

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 40116

Numéro SIREN : 433 926 003

Nom ou dénomination : A.G.P.

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2022 sous le numéro de dépôt 10691

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 51 003...)	DA	51 003	51 003
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 100	5 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 407 135	1 326 755
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	103 263	180 380
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 566 501	1 563 239
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	84 563	
	TOTAL (III)	DR	84 563	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 194 293	1 818 594
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 945 730	1 922 253
	Dettes fiscales et sociales	DY	767 118	866 090
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	20 202	2 240
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 927 343	4 609 177
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 578 407	6 172 416
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 934 193	3 956 437
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS AGP		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	FD	9 296 703	FE	1 133 095	FF	10 429 798		16 884 718	
		FG	513 377	FH		FI	513 377		174 761	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 810 080	FK	1 133 095	FL	10 943 175		17 059 479	
	Production stockée*					FM	(80 038)		(98 766)	
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	57 310		420 725	
	Autres produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 920 447		17 381 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS				
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 487 445		8 315 611	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(89 645)		326 995	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 322 254		3 820 941	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	115 346		343 057	
	Salaires et traitements*					FY	1 919 882		2 996 669	
	Charges sociales (10)					FZ	561 311		832 728	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	195 007		340 130		
			- dotations aux provisions		GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	55 330					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD						
	Autres charges (12)				GE					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 566 929		16 976 130
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	353 518		405 307
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	12 977		8 057	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	12 977		8 057	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	51 447		117 171	
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	51 447		117 171	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(38 469)		(109 114)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	315 048		296 193	

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			34 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			34 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	218		18 621
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			26 650
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	84 563		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	84 781		45 271
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(84 781)		(11 071)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	41 733		24 203
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	85 272		80 539
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 933 424		17 423 694
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 830 162		17 243 314
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	103 263		180 380
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG		
	(3) Dont {	HP	HQ	57 227	73 222
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	57 310		420 725
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6				
	A8				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		obligatoires	A9		
		dont cotisations Madelin	A7		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Pénalités		218			
Provision pour Impôt		84 563			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 578 406.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 943 174.77 Euros et dégageant un bénéfice de 103 262.55 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est à noter les créances et les dettes suivantes :

- Créances GP.COM : 993 880€
 - Créances Clients : 613 810€ encours COMEL
 - Fournisseurs : 320 008€ encours COMEL
 - Le chiffre d'affaires réalisé avec la société COMEL est de 67 191€ et à contrario les achats s'élèvent à 60 480€.
- Les refacturations de frais généraux et de mise à disposition de personnel à COMEL ont été comptabilisée en 708..

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société a sollicité un PGE complémentaire de 300 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

ANNEXE

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

- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	454 946		
Terrains	41 000		
Constructions sur sol propre	351 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	773 648		28 274
Installations générales agencements aménagements divers	700 322		37 431
Matériel de transport	3 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	232 033		32 104
TOTAL	2 101 233		97 809
Prêts, autres immobilisations financières	134 261		26 641
TOTAL	134 261		26 641
TOTAL GENERAL	2 690 441		124 450

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			454 946	454 946
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			801 922	801 922
Installations générales agencements aménagements divers			737 753	737 753
Matériel de transport			3 230	3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			264 137	264 137
TOTAL			2 199 042	2 199 042
Prêts, autres immobilisations financières		62 069	98 833	98 833
TOTAL		62 069	98 833	98 833
TOTAL GENERAL		62 069	2 752 822	2 752 822

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	335 037	77 194		412 231
Constructions sur sol propre	84 544	17 550		102 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	666 900	36 579	0-	703 479
Installations générales agencements aménagements divers	421 953	47 139		469 092
Matériel de transport	2 916	314		3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 754	16 231		226 985
TOTAL	1 387 067	117 813	0-	1 504 880
TOTAL GENERAL	1 722 104	195 007	0-	1 917 111

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	77 194				
Constructions sur sol propre	17 550				
Instal.techniques matériel outillage indus.	36 579				
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 139				
Matériel de transport	314				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 231				
TOTAL	117 813				
TOTAL GENERAL	195 007				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts		84 563			84 563
TOTAL		84 563			84 563

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 698	55 330			87 027
TOTAL	31 698	55 330			87 027
TOTAL GENERAL	31 698	139 893			171 590
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		55 330			
exceptionnelles		84 563			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	91 929	91 929	
Autres immobilisations financières	6 905	6 905	
Clients douteux ou litigieux	170 702	170 702	
Autres créances clients	1 549 461	1 549 461	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 372	109 372	
Groupe et associés	993 880	993 880	
Débiteurs divers	331 308	331 308	
Charges constatées d'avance	82 808	82 808	
TOTAL	3 336 364	3 336 364	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	35 428		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 194 293	1 201 143	877 279	115 871
Fournisseurs et comptes rattachés	2 945 730	2 945 730		
Personnel et comptes rattachés	350 528	350 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 685	198 685		
Impôts sur les bénéfices	31 365	31 365		
Taxe sur la valeur ajoutée	166 858	166 858		
Autres impôts taxes et assimilés	19 682	19 682		
Autres dettes	20 202	20 202		
TOTAL	5 927 343	4 934 193	877 279	115 871
Emprunts souscrits en cours d'exercice	544 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	168 301			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	51 000			51 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

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

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 520 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		2 194 293
- Prêts BP	1 563 547	
- Prêts BL	630 746	
Total		2 194 293

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à verser est estimé
au 31/12/2021 à 35 572€.

Le 12/04/2022
Président

A.G.P.
Société par actions simplifiée
au capital de 51 000 euros
Siège social : 1, Montée de Saint Martin
01680 LHUIS
433926003 RCS BOURG-EN-BRESSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

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

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 103 262,55 euros de la manière suivante :

AUTRES RESERVES 103 262,55 euros

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2018 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 100 000 euros non éligibles à l'abattement de 40 %

Certifié conforme
Le Président



A.G.P.

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 10 pages

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - **03700** BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE
Tél : 04 43 50 01 01 - **Email** : ojoannet@accore-grp.com
SARL au capital de 7 622 € - **Siret** : 349 075 143 00033 - **APE** : 6920Z

A.G.P.

S.A.S. au capital de 51 003 €
Siège social : 1 Montée de Saint-Martin

01680 – LHUIS

433 926 003 R.C.S. BOURG EN BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée au terme de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.G.P., 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 :

REFERENTIEL D'AUDIT :

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

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

INDEPENDANCE :

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

3°) 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.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu, conformément aux modalités indiquées dans le paragraphe relatif aux stocks dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier l'approche retenue sur la base des éléments disponibles à ce jour, et à vérifier la correcte application de cette méthode.

4°) VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5°) 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 le Président.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES 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 applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement 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.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 15 juin 2022

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Gérant

Olivier JOANNET, Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISÉ	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 21		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	454 946	412 231	42 716	119 909	77 194	64.38
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	41 000		41 000	41 000		
Constructions	351 000	102 094	248 906	266 456	17 550	6.59
Installations techniques, matériel et outillage	801 922	703 479	98 443	106 749	8 306	7.78
Autres immobilisations corporelles	1 005 120	699 308	305 812	299 961	5 851	1.95
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	91 929		91 929	127 357	35 428	27.82
Autres immobilisations financières	6 905		6 905	6 905		
Total II	2 752 822	1 917 111	835 710	968 336	132 626	13.70
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	2 792 101		2 792 101	2 702 456	89 645	3.32
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	271 506		271 506	351 544	80 038	22.77
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	1 720 163	87 027	1 633 136	785 264	847 871	107.97
Autres créances	1 434 559		1 434 559	1 140 672	293 887	25.76
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	528 586		528 586	154 602	373 984	241.90
Charges constatées d'avance (3)	82 808		82 808	69 540	13 268	19.08
Total III	6 829 724	87 027	6 742 696	5 204 079	1 538 617	29.57
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 582 546	2 004 139	7 578 407	6 172 416	1 405 991	22.78
Comptes de Régularisation						

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

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 21		Ecart N / N-1	
	Capital (Dont versé : 51 003)	Primes d'émission, de fusion, d'apport	Capital (Dont versé : 51 003)	Primes d'émission, de fusion, d'apport	Euros	%
Ecart de réévaluation						
Réserves						
Réserve légale						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total I	1 566 501	1 563 239	1 566 501	1 563 239	3 263	0.21
Produit des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
Total II						
Provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Total III	84 563	84 563	84 563	84 563	84 563	
Dettes financières						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit						
Concours bancaires courants						
Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
Dettes fiscales et sociales						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes						
Produits constatés d'avance (1)						
Total IV	5 927 343	4 609 177	5 927 343	4 609 177	1 318 166	28.60
Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 578 407	6 172 416	7 578 407	6 172 416	1 405 991	22.78
Comptes de Régularisation						
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 934 193	3 956 437	4 934 193	3 956 437		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 21		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 296 703	1 133 095	10 429 798	16 884 718	781 387	8. 10
Production vendue de biens	513 377		513 377	174 761	413 514	414. 08
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	9 810 080	1 133 095	10 943 175	17 059 479	1 194 901	12. 26
Production stockée			80 038-	98 766-	23 600-	41. 82-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			57 310	420 725	183 104-	76. 16-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (1)			10 920 447	17 381 437	988 197	9. 95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 487 445	8 315 611	735 668	15. 48
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			89 645-	326 995	276 499-	147. 98-
Autres achats et charges externes *			2 322 254	3 820 941	138 859	6. 36
Impôts, taxes et versements assimilés			115 346	343 057	80 687-	41. 16-
Salaires et traitements			1 919 882	2 996 669	207 500	12. 12
Charges sociales			561 311	832 728	85 467	17. 96
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			195 007	340 130	647	0. 33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			55 330		55 330	
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			10 566 929	16 976 130	866 284	8. 93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			353 518	405 307	121 913	52. 64
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Préparation de l'état en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation / Voir attestation expert comptable

SAS FIDELTA BELLEY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 21		Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)						
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)						
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)						

* Préparation de l'état en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation / Voir attestation expert comptable

Dossier N°030009 enEuros

SAS FIDELTA BELLEY

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 578 406.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 943 174.77 Euros et dégageant un bénéfice de 103 262.55 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est à noter les créances et les dettes suivantes :

- Créances GP.COM : 993 880€
 - Créances Clients : 613 810€ encours COMEL
 - Fournisseurs : 320 008€ encours COMEL
 - Le chiffre d'affaires réalisé avec la société COMEL est de 67 191€ et à contrario les achats s'élèvent à 60 480€.
- Les refacturations de frais généraux et de mise à disposition de personnel à COMEL ont été comptabilisées en 708..

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La société a sollicité un PGE complémentaire de 300 K€..

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

ANNEXE

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

- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute		Augmentations	
	Montant début d'exercice	Révaluations	Acquisitions	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	454 946			
Terrains	41 000			
Constructions sur sol propre	351 000			28 274
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	773 648			37 431
Installations générales, agencements, aménagements divers	700 322			
Matériel de transport	3 230			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	232 033			32 104
TOTAL	2 101 233			97 809
Prêts, autres immobilisations financières	134 261			26 641
TOTAL	134 261			26 641
TOTAL GENERAL	2 690 441			124 450

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			454 946	454 946
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			801 922	801 922
Installations générales, agencements, aménagements divers			737 753	737 753
Matériel de transport			3 230	3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			264 137	264 137
TOTAL			2 199 042	2 199 042
Prêts, autres immobilisations financières			98 833	98 833
TOTAL			98 833	98 833
TOTAL GENERAL			2 752 822	2 752 822

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice		Diminutions	
	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	335 037	77 194		412 231
Constructions sur sol propre	84 544	17 550		102 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	666 900	36 579	0	703 479
Installations générales, agencements, aménagements divers	421 953	47 139		469 092
Matériel de transport	2 916	314		3 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	210 754	16 231		226 985
TOTAL	1 387 067	117 813	0	1 504 880
TOTAL GENERAL	1 722 104	195 007	0	1 917 111

	Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels		Amortissements dérogatoires	
	Autres immob.incorporelles	TOTAL			Dotations	Reprises		
Constructions sur sol propre	17 550							
Instal.techniques matériel outillage indus.	36 579							
Instal.générales agenc.aménag.divers	47 139							
Matériel de transport	314							
Matériel de bureau informatique mobilier	16 231							
TOTAL	117 813							
TOTAL GENERAL	195 007							

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges		Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts			84 563		84 563
TOTAL			84 563		84 563

Provisions pour dépréciation

Provisions pour dépréciation		Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		31 698	55 330		87 027
TOTAL		31 698	55 330		87 027
TOTAL GENERAL		31 698	139 893		171 590
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles			55 330		
			84 563		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts		91 929	91 929	
Autres immobilisations financières		6 905	6 905	
Clients douteux ou litigieux		170 702	170 702	
Autres créances clients		1 549 461	1 549 461	
Taxe sur la valeur ajoutée		109 372	109 372	
Groupe et associés		993 880	993 880	
Débiteurs divers		331 308	331 308	
Charges constatées d'avance		82 808	82 808	
TOTAL		3 336 364	3 336 364	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		35 428		