

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

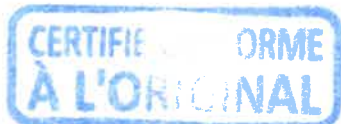
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 04263
Numéro SIREN : 419 397 062
Nom ou dénomination : Lincoln Group

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2023 sous le numéro de dépôt 29861



LINCOLN GROUP

Numéro SIRET : **41939706200052**

Code APE : **6420Z**

**17 RUE QUENTIN BAUCHART
75008 PARIS**

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2021

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	120 000	48 247	71 753	77 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	124 375	14 993	109 382	112 699
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	135 456 337	41 758 464	93 697 873	50 862 672
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	793 825		793 825	813
TOTAL (I)	136 494 537	41 821 704	94 672 834	51 053 938
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 259		2 259	1 850
Clients et comptes rattachés	1 232 745	1 029 826	202 919	202 856
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	3 130		3 130	370
. Personnel				179
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 114 126		2 114 126	2 039 692
. Autres	85 300 302		85 300 302	102 327 976
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	10 793		10 793	10 793
Disponibilités	976 524		976 524	596 088
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance	601		601	579
TOTAL (II)	89 640 477	1 029 826	88 610 651	105 180 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	226 135 014	42 851 530	183 283 485	156 234 320

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 757 328)	757 328	654 025
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	35 459 829	11 862 401
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	65 403	65 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 146	1 146
Autres réserves	934 500	934 500
Report à nouveau	90 674 691	89 988 595
Résultat de l'exercice	10 699 487	2 288 458
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	138 592 384	105 794 528
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 510 000	3 300 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	2 510 000	3 300 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	315 519	841 969
Autres Emprunts obligataires	21 850 000	21 850 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	15 983 186	16 293 683
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	2 905 446	7 082 278
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	657 548	568 865
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	52 631	57 717
. Organismes sociaux	195 641	226 206
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	207 704	205 044
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 802	11 541
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	552	468
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	2 073	2 021
TOTAL (IV)	42 181 101	47 139 792
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	183 283 485	156 234 320

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	554 691		554 691	520 040
Chiffres d'affaires Nets	554 691		554 691	520 040
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				170
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits			119	5 104
Total des produits d'exploitation (I)			554 810	525 314
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes			912 832	705 447
Impôts, taxes et versements assimilés			8 245	7 319
Salaires et traitements			536 589	543 661
Charges sociales			216 849	217 508
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 317	10 625
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			60 008	66 124
Total des charges d'exploitation (II)			1 743 839	1 550 685
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 189 030	-1 025 371
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			12 316 891	5 077 166
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			560 890	682 939
Reprises sur provisions et transferts de charges			790 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			13 667 782	5 760 105
Dotations financières aux amortissements et provisions			202 114	2 225 578
Intérêts et charges assimilées			2 099 542	544 390
Différences négatives de change			1 115	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			2 302 771	2 769 968
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			11 365 010	2 990 137
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			10 175 981	1 964 766

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2020 <small>(12 mois)</small>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 485	30 495
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	1 485	30 495
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 485	30 495
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 485	30 495
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-523 506	-323 692
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 224 076	6 315 914
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 524 589	4 027 456
RESULTAT NET	10 699 487	2 288 458
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1 - Faits caractéristiques de l'exercice :

Aux termes d'une Assemblée Générale Extraordinaire en date du 22 décembre 2021, la Société FINANCIERE LINCOLN a décidé de prendre comme dénomination sociale celle de Lincoln Group.

Aux termes de cette Assemblée, la Société Lincoln Group a décidé d'une augmentation du capital social de 103.302,80 € par apport de 20.456 titres de la SARL LENNOX. Cet apport a été évalué à la somme globale de 23 700 730,72 € et a donné lieu à une prime d'apport de 23.597.427,92 €, En contrepartie de cet apport il a été attribué aux apporteurs 103 302 800 actions nouvelles de la Société Lincoln Group de 0,001 € chacune, entièrement libérées.

A l'issue de cette opération, le capital social de la Société Lincoln Group a été fixé à 757.328,156 €. Il est divisé en 757 328 156 actions de 0,001 € de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Dans le courant de l'exercice écoulé, la Société a décidé la dissolution anticipée sans liquidation, en application de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil, de la SARL MAGELLAN, filiale à 100%, laquelle détenait les SARL LINCOLN MARINE et BERING. Le transfert universel de patrimoine est intervenu à l'issue du délai d'opposition des créanciers, soit le 20 décembre 2021. Compte tenu de cette transmission, la Société Lincoln Group détient les participations des SARL LINCOLN MARINE et BERING.

La Société a procédé à la recapitalisation de la SAS Lincoln FineArt détenue à 100%, par capitalisation de son compte courant d'associé, à hauteur de 13.704.453 €.

La SA Lincoln Group s'est retirée totalement la SNC GASSIN MG8, moyennant le remboursement de son apport à la valeur nominale, soit les 99 parts sociales chacune, la somme de 1.485 €.

Au regard de l'événement Covid -19 :

En préambule, il est rappelé que les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 n'ont pas eu pour effet de perturber sensiblement l'activité et les résultats de la société au 31 12 2021.

Au titre de l'exercice clos au 31 12 2021, la Société n'a pas constaté d'impact significatif de l'événement Covid-19 résultant de l'exercice précédent sur la situation financière, le patrimoine et les résultats dudit exercice.

2 - Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Au regard de l'événement Covid -19 :

A ce jour, la société n'a pas constaté d'impact sur l'exercice 2022 pouvant résulter des conséquences résiduelles liées à l'évènement précité.

L'exercice ouvert le 1er janvier 2022 est marqué par le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie. Il constitue une source potentielle de risques et d'incertitudes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques. La Société n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, mais reste cependant attentif aux effets indirects du conflit et des sanctions imposées à la Russie sur ses activités. Au 31.12.2021 aucune incidence significative sur l'activité n'a été identifiée.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	120 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 375		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	244 375		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	92 419 022		43 039 799
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	813		793 012
TOTAL	92 419 836		43 832 811
TOTAL GENERAL	92 664 211		43 832 811

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			120 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			124 375	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			244 375	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 484		135 456 337	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			793 825	
TOTAL	2 484		136 250 162	
TOTAL GENERAL	2 484		136 494 537	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	42 247	6 000		48 247
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 677	3 317		14 993
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	53 923	9 317		63 240
TOTAL GENERAL	53 923	9 317		63 240

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	6 000				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 317				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	9 317				
TOTAL GENERAL	9 317				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 300 000		790 000	2 510 000
TOTAL Provisions	3 300 000		790 000	2 510 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	41 556 350	202 114		41 758 464
	1 029 826			1 029 826
TOTAL Dépréciations	42 586 176	202 114		42 788 290
TOTAL GENERAL	45 886 176	202 114	790 000	45 298 290
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		202 114	790 000	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	793 825		793 825
Clients douteux ou litigieux	1 230 257	1 230 257	
Autres créances clients	2 488	2 488	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 114 126	2 114 126	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	89 029	89 029	
- Divers	73	73	
Groupe et associés	85 208 391	85 208 391	
Débiteurs divers	5 937	5 937	
Charges constatées d'avance	601	601	
TOTAL GENERAL	89 444 727	88 650 902	793 825
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	315 519	315 519		
Autres emprunts obligataires	21 850 000	21 850 000		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	15 983 186	15 983 186		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	657 548	657 548		
Personnel et comptes rattachés	52 631	52 631		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 641	195 641		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	207 704	207 704		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 802	10 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 905 446	2 905 446		
Autres dettes	552	552		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 073	2 073		
TOTAL GENERAL	42 181 101	42 181 101		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	757 328 156	0,001
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	757 328 156	0,001

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	554 691
TOTAL	554 691

Répartition par marché géographique	Montant
France	554 691
Etranger	
TOTAL	554 691

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	6 478 124
TOTAL	6 478 124
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	6 478 124

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	19 000
TOTAL	

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	8	

INFORMATION CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Présenté en Euros

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentés par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
Immobilisations financières			
Participations	135 456 337		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations	135 456 337	0	0
Créances			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	83 464 026		
Capital souscrit, appelé, non versé			
Total Créances	83 464 026	0	0
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dette fournisseurs et comptes rattachés	428 421		
Autres dettes			
Total dettes	428 421	0	0

POSTES DU COMPTE RESULTAT	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation
Charges et produits financiers		
Produits financiers	12 316 891	
Charges financières	- 202 114	
Total	12 114 777	0

K PROPRES	SA FINANCIERE LINCOLN	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL & LE RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES	Prêts et Avances en Immobilisations Financières	CAUTIONS & AVALS DONNES PAR SAS FL	C. A. HT DU DERNIER EXERCICE	RESULTATS (BENEFICE OU PERTE)	DIVIDENDES ENCAISSES
	A/ RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS									
	1/ Filiales (-50% du capital détenu)									
1 346,46	TITRES MA.ART	7625	-23 634	0,02%	1,25			3 627 439	17 355	43 2
14 053 451,00	TITRES THALIE	332 101	12 964 248	0,37%	15 205,00			19 902	757 102	126 4
-364 257,34	TITRES MONTESSUY	1 500	-344 431	1,00%	15,00				-21 327	
37 431,37	TITRES IROISE	7 625	3 226	0,02%	591,25				26 580	
197 933,75	TITRES FIW	7 633	811	0,12%	263 137,22				189 490	
-25 279,99	TITRES SAINT-VINCENT	1 500	-3 480	1,00%	15,00				-23 300	
	TITRES JETFLY			6,25%	126 990,00					
8 336,74	TITRES GALWAY	9 000	0	0,01%	1,00				-663	
	2/ Filiales (+50% du capital détenu)									
25 229 003,00	TITRES FULTON	250 560,90	22 357 918	53,80%	5 787 555,51			1 196 291	2 620 524	4 070 3
256 533,00	TITRES OMNIUM LINCOLN	1 500,00	-28 267	99,00%	1 485,00				283 300	
3 777 269,73	TITRES BELVEDERE	1 022 633,78	335 663	86,8602%	36 263 253,46			50 000	2 418 973	1 152 6
29 583 670,00	TITRES LINCOLN FINEART	30 000 981	193 076	100,00%	31 708 785,25			652 762	-610 387	
-252 149,57	TITRES FONCIERE MATIGNON	75 280,00	34 095	100,00%	117 515,20				-361 524	
-46 575,62	TITRES HOUSTON	1 000,00	-38 123	99,90%	999,00				-9 453	
-366 570,29	TITRES L DEVELOPPT	51 496	23 937	99,9600%	3 842 581,60				-442 003	
133 211,01	TITRES MAF	7 625,00	1 654	100,00%	7 625,00				123 932	
-32 646,00	TITRES PARK	1 000	-20 571	99,90%	999,00			0	-13 075	
22 847 584,00	TITRES IRMINGER	28 012 725	-3 723 578	99,98%	28 008 132,75				-1 441 563	
-28 504,00	TITRES ALBORAN	7 625,00	-24 358	99,98%	7 623,75				-11 771	
-39 550,00	TITRES AGABA	7 625,00	-3 889	99,98%	7 623,75				-43 286	
-59 558,75	TITRES ARIAKE	7 625,00	-1 846	99,98%	7 623,75				-65 338	
-43 163,53	TITRES MINDANAO	7 625,00	-915	99,98%	7 623,75				-49 873	
14 553 810,95	TITRES LENNOX	212,32	13 697 931	96,35%	23 700 730,72				855 668	1559152,(
-2 164 429,00	TITRES BERING	7 625,00	-1 395 238	99,98%	7 623,75			504 851	-776 816	
-2 731 646,06	TITRES LINCOLN MARINE	5 500 000,00	-6 695 442	100,00%	5 500 000,00			1 741 786	-1 536 204	
	TITRES GK ASSEMBLING		0	100,00%	72 600,00					



Lincoln Group

Société Anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 757.328,156 euros
Siège social : 17, rue Quentin Bauchart 75008 PARIS
419 397 062 R.C.S. PARIS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021**

(...)

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 10.699.486,66 € :

- Bénéfice de l'exercice	10.699.486,66 €
- Report à nouveau.....	90.674.690,97 €
- Report à nouveau après affectation	101.374.177,63 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	NOMBRE D' ACTIONS
01/01/2018 au 31/12/2018	0,00107 €	654.025.356 actions
01/01/2019 au 31/12/2019	0,00153 €	654.025.356 actions
01/01/2020 au 31/12/2020	0,00245 €	654.025.356 actions

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(...)



Lincoln Group

Société Anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 757.328,156 euros
Siège social : 17, rue Quentin Bauchart 75008 PARIS
419 397 062 R.C.S. PARIS

**RAPPORT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions de l'article L.225-68 du Code de commerce, nous avons l'honneur de vous présenter nos observations sur le rapport du Directoire, dont lecture vient de vous être donnée, ainsi que sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le Conseil de surveillance a été régulièrement tenu informé par le Directoire de l'activité du Groupe et a procédé aux vérifications et contrôles qui lui sont parus nécessaires.

Le Conseil de surveillance n'a pas de remarque particulière à formuler sur le rapport du Directoire et les résultats de l'exercice et vous invite en conséquence à approuver les comptes arrêtés au 31 décembre 2021 et à voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Conseil de surveillance

Lionel PALICOT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

99, Bd de Belgique
78 110 LE VESINET
Tél. 01 39 52 18 71

LINCOLN GROUP

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 757 328,15 Euros
17, rue Quentin Bauchart
75 008 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Lionel PALICOT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

99, Bd de Belgique
78 110 LE VESINET
Tél. 01 39 52 18 71

LINCOLN GROUP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

A l'assemblée générale de la société LINCOLN GROUP,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **LINCOLN GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

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 leur perspective 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 oeuvre 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 93 697 872 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Directoire.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Vésinet, le 15 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes



Lionel PALICOT

LINCOLN GROUP

Numéro SIRET : **41939706200052**

Code APE : **6420Z**

**17 RUE QUENTIN BAUCHART
75008 PARIS**

COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2021

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	120 000	48 247	71 753	77 753
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	124 375	14 993	109 382	112 699
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	135 456 337	41 758 464	93 697 873	50 862 672
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	793 825		793 825	813
TOTAL (I)	136 494 537	41 821 704	94 672 834	51 053 938
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 259		2 259	1 850
Clients et comptes rattachés	1 232 745	1 029 826	202 919	202 856
Autres créances				
· Fournisseurs débiteurs	3 130		3 130	370
· Personnel				179
· Organismes sociaux				
· Etat, impôts sur les bénéfices				
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 114 126		2 114 126	2 039 692
· Autres	85 300 302		85 300 302	102 327 976
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	10 793		10 793	10 793
Disponibilités	976 524		976 524	596 088
Instrument financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance	601		601	579
TOTAL (II)	89 640 477	1 029 826	88 610 651	105 180 382
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	226 135 014	42 851 530	183 283 485	156 234 320

Bilan (suite)

PASSIF	Présenté en Euros	
	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 757 328)	757 328	654 025
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	35 459 829	11 862 401
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	65 403	65 403
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 146	1 146
Autres réserves	934 500	934 500
Report à nouveau	90 674 691	89 988 595
Résultat de l'exercice	10 699 487	2 288 458
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	138 592 384	105 794 528
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 510 000	3 300 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	2 510 000	3 300 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	315 519	841 969
Autres Emprunts obligataires	21 850 000	21 850 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	15 983 186	16 293 683
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	2 905 446	7 082 278
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	657 548	568 865
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	52 631	57 717
. Organismes sociaux	195 641	226 206
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	207 704	205 044
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 802	11 541
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	552	468
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	2 073	2 021
TOTAL (IV)	42 181 101	47 139 792
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	183 283 485	156 234 320

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	554 691		554 691	520 040
Chiffres d'affaires Nets	554 691		554 691	520 040
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				170
Autres produits			119	5 104
Total des produits d'exploitation (I)			554 810	525 314
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes			912 832	705 447
Impôts, taxes et versements assimilés			8 245	7 319
Salaires et traitements			536 589	543 661
Charges sociales			216 849	217 508
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 317	10 625
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			60 008	66 124
Total des charges d'exploitation (II)			1 743 839	1 550 685
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 189 030	-1 025 371
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			12 316 891	5 077 166
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			560 890	682 939
Reprises sur provisions et transferts de charges			790 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			13 667 782	5 760 105
Dotations financières aux amortissements et provisions			202 114	2 225 578
Intérêts et charges assimilés			2 099 542	544 390
Différences négatives de change			1 115	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			2 302 771	2 769 968
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			11 365 010	2 990 137
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			10 175 981	1 964 766

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 485	30 495
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	1 485	30 495
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 485	30 495
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 485	30 495
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-523 506	-323 692
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 224 076	6 315 914
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 524 589	4 027 456
RESULTAT NET	10 699 487	2 288 458
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 183 283 484,68 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 10 699 486,66 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES

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

AUTRES CREANCES

Ce poste correspond à des avances de trésorerie rémunérées au taux de EURIBOR 1 mois + 0.60 % et EURIBOR 3 mois + 2.5 % consenties par la société SA LINCOLN GROUP.

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES

Ce poste comprend pour le principal des avances faites par les associés à la SA LINCOLN GROUP.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

INTEGRATION FISCALE

La société LINCOLN GROUP est tête de groupe d'intégration fiscale.
En cas de déficit, l'économie d'impôt est conservée par la société tête de groupe.

INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées, au sens de l'article R 123-1991 du Code de Commerce, ne présentent pas d'importance significative et/ou ont été conclues à des conditions de marché. En conséquence, aucune information spécifique n'est à donner à ce titre.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le plan comptable général tel que présenté par le règlement n°2017-03 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 3 novembre 2017,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Faits caractéristiques de l'exercice :

Au regard de l'événement Covid -19 :

En préambule, les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 n'ont pas eu pour effet de perturber sensiblement l'activité et les résultats de la société au 31.12.2021.

Au titre de l'exercice clos au 31.12.2021, la société n'a pas constaté d'impact significatif de l'événement Covid-19 sur la situation financière, le patrimoine et les résultats dudit exercice.

Au regard des autres événements :

Aux termes d'une Assemblée Générale Extraordinaire en date du 22 décembre 2021, la Société FINANCIERE LINCOLN a décidé de prendre comme dénomination sociale celle de LINCOLN GROUP.

Aux termes de cette Assemblée, la Société LINCOLN GROUP a décidé d'une augmentation du capital social de 103.302,80 € par apport de 20.456 titres de la SARL LENNOX. Cet apport a été évalué à la somme globale de 23 700 730,72 € et a donné lieu à une prime d'apport de 23.597.427,92 €, En contrepartie de cet apport il a été attribué aux apporteurs 103 302 800 actions nouvelles de la Société LINCOLN GROUP de 0,001 € chacune, entièrement libérées.

A l'issue de cette opération, le capital social de la Société LINCOLN GROUP a été fixé à 757.328,156 €. Il est divisé en 757 328 156 actions de 0,001 € de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Dans le courant de l'exercice écoulé, la Société a décidé la dissolution anticipée sans liquidation, en application de l'article 1844-5, alinéa 3 du Code Civil, de la SARL MAGELLAN, filiale à 100%, laquelle détenait les SARL LINCOLN MARINE et BERING. Le transfert universel de patrimoine est intervenu à l'issue du délai d'opposition des créanciers, soit le 20 décembre 2021. Compte tenu de cette transmission, la Société LINCOLN GROUP détient les participations des SARL LINCOLN MARINE et BERING.

La Société a procédé à la recapitalisation de la SAS LINCOLN FINEART détenue à 100%, par capitalisation de son compte courant d'associé, à hauteur de 13.704.453 €.

La SA LINCOLN GROUP s'est retirée totalement la SNC GASSIN MG8, moyennant le remboursement de son apport à la valeur nominale, soit pour les 99 parts sociales, la somme de 1.485 €.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Au regard de l'événement Covid -19 :

A ce jour, la Société n'a pas constaté d'impact sur l'exercice ouvert le 1er janvier 2022 pouvant résulter des conséquences résiduelles liées à l'épidémie de Covid-19.

Au regard de l'événement en Ukraine :

L'exercice ouvert le 1er janvier 2022 est marqué par le conflit armé entre l'Ukraine et la Russie. Il constitue une source potentielle de risques et d'incertitudes dont les conséquences économiques (directes et indirectes), financières, sociales et environnementales pourraient avoir des impacts négatifs significatifs sur tous les acteurs économiques.

La Société n'opère ni en Ukraine, ni en Russie, mais reste cependant attentive aux effets indirects du conflit et des sanctions imposées à la Russie sur ses activités.

Aucune incidence significative sur l'activité de la société n'a été identifiée à la date d'arrêté des comptes.

Notre analyse ne laisse pas présager de remise en cause de la continuité d'exploitation de la société pendant les douze prochains mois.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	120 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 375		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	244 375		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	92 419 022		43 039 799
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	813		793 012
TOTAL	92 419 836		43 832 811
TOTAL GENERAL	92 664 211		43 832 811

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			120 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			124 375	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			244 375	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 484		135 456 337	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			793 825	
TOTAL	2 484		136 250 162	
TOTAL GENERAL	2 484		136 494 537	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	42 247	6 000		48 247
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 677	3 317		14 993
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	53 923	9 317		63 240
TOTAL GENERAL	53 923	9 317		63 240

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	6 000				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 317				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	9 317				
TOTAL GENERAL	9 317				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 300 000		790 000	2 510 000
TOTAL Provisions	3 300 000		790 000	2 510 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	41 556 350	202 114		41 758 464
	1 029 826			1 029 826
TOTAL Dépréciations	42 586 176	202 114		42 788 290
TOTAL GENERAL	45 886 176	202 114	790 000	45 298 290
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		202 114	790 000	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	793 825		793 825
Clients douteux ou litigieux	1 230 257	1 230 257	
Autres créances clients	2 488	2 488	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	2 114 126	2 114 126	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	89 029	89 029	
- Divers	73	73	
Groupe et associés	85 208 391	85 208 391	
Débiteurs divers	5 937	5 937	
Charges constatées d'avance	601	601	
TOTAL GENERAL	89 444 727	88 650 902	793 825
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	315 519	315 519		
Autres emprunts obligataires	21 850 000	21 850 000		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	15 983 186	15 983 186		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	657 548	657 548		
Personnel et comptes rattachés	52 631	52 631		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195 641	195 641		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	207 704	207 704		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 802	10 802		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 905 446	2 905 446		
Autres dettes	552	552		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 073	2 073		
TOTAL GENERAL	42 181 101	42 181 101		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	654 025 356	0,001
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	103 302 800	0,001
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	757 328 156	0,001

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	554 691
TOTAL	554 691

Répartition par marché géographique	Montant
France	554 691
Etranger	
TOTAL	554 691

Produits exceptionnels

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 485	775 600
TOTAL	1 485	

Charges exceptionnelles

	Montant	Imputé au compte
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 485	675 600
TOTAL	1 485	

Honoraires du Commissaire aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	18 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	8	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	6 478 124
TOTAL	6 478 124
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	6 478 124

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	19 000
TOTAL	

Tableau des filiales et participations

K PROPRES	SA LINCOLN GROUP	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL & LE RESULTAT	QUOTE-PART DU CAPITAL DETENU %	VALEUR COMPTABLE DES TITRES	Prêts et Avances en Immobilisations Financières	CAUTIONS & AVALS DONNES PAR SAS FL	C. A. HT DU DERNIER EXERCICE	RESULTATS (BENEFICE OU PERTE)	DIVIDENDES ENCAISSES
	A/ RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS									
	1/ Filiales (-50% du capital détenu)									
1 346,46	TITRES MA.ART	7625	-23 634	0,02%	1,25			3 627 439	17 355	43 210
14 053 451,00	TITRES THALIE	332 101	12 964 248	0,37%	15 205,00			19 902	757 102	126 424
-364 257,34	TITRES MONTESSUY	1 500	-344 431	1,00%	15,00				-21 327	
37 431,37	TITRES IROISE	7 625	3 226	0,02%	591,25				26 580	
197 933,75	TITRES FIW	7 633	811	0,12%	263 137,22				189 490	
-25 279,99	TITRES SAINT-VINCENT	1 500	-3 480	1,00%	15,00				-23 300	
8 336,74	TITRES JETFLY			6,25%	126 990,00				-663	
	TITRES GALWAY	9 000	0	0,01%	1,00					
	2/ Filiales (+50% du capital détenu)									
25 229 003,00	TITRES FULTON	250 560,90	22 357 918	53,80%	5 787 555,51			1 196 291	2 620 524	4 070 377
256 533,00	TITRES OMNIUM LINCOLN	1 500,00	-28 267	99,00%	1 485,00				283 300	
3 777 269,73	TITRES BELVEDERE	1 022 633,78	335 663	86,8602%	36 263 253,46			50 000	2 418 973	1 152 600
29 583 670,00	TITRES LINCOLN FINEART	30 000 981	193 076	100,00%	31 708 785,25			652 762	-610 387	
-252 149,57	TITRES FONCIERE MATHIGNON	75 280,00	34 095	100,00%	117 515,20				-361 524	
-46 575,62	TITRES HOUSTON	1 000,00	-38 123	99,90%	999,00				-9 453	
-366 570,29	TITRES L DEVELOPPT	51 496	23 937	99,9600%	3 842 581,60				-442 003	3
133 211,01	TITRES MAF	7 625,00	1 654	100,00%	7 625,00				123 932	47
-32 646,00	TITRES PARK	1 000	-20 571	99,90%	999,00			0	-13 075	
22 847 584,00	TITRES IRMINGER	28 012 725	-3 723 578	99,98%	28 008 132,75				-1 441 563	
-28 504,00	TITRES ALBORAN	7 625,00	-24 358	99,98%	7 623,75				-11 771	
-39 550,00	TITRES AQABA	7 625,00	-3 889	99,98%	7 623,75				-43 286	
-59 558,75	TITRES ARIAKE	7 625,00	-1 846	99,98%	7 623,75				-65 338	
-43 163,53	TITRES MINDANAO	7 625,00	-915	99,98%	7 623,75				-49 873	
14 553 810,95	TITRES LENNOX	212,32	13 697 931	96,35%	23 700 730,72			504 851	855 668	1559152,07
-2 164 429,00	TITRES BERING	7 625,00	-1 395 238	99,98%	7 623,75			1 741 786	-776 816	
-2 731 646,06	TITRES LINCOLN MARINE	5 500 000,00	-6 695 442	100,00%	5 500 000,00				-1 536 204	
	TITRES GK ASSEMBLING			100,00%	72 600,00					