

RCS : SAINTES Code greffe : 1708

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2005 B 00179 Numéro SIREN : 481 960 169 Nom ou dénomination : A.C.R.
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 3416



Greffe du tribunal de commerce de Saintes

Cours National - Palais de Justice, CS 30328, 17108 Saintes cedex

09:00 - 12:00, 14:00 - 16:30

Téléphone : 05 46 93 01 02

www.greffe-tc-saintes.fr - www.infogreffe.fr

EXTRA/MCU/2005 B 00179

TEN FRANCE

Pole République 2

23 RUE VICTOR GRIGNARD

CS 61074

86061 POITIERS CEDEX 9

Nos références : MCU/2005 B 00179

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : A.C.R.

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

19 ROUTE DE COGNAC
17510 VILLIERS-COUTURE

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 481960169 R.C.S Saintes

Le greffier soussigné constate le 12/07/2023 le dépôt, arrivé au greffe le 03/07/2023, enregistré sous le numéro 2023/3416, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables consolidés relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021

Récépissé délivré le 12/07/2023

Le greffier

Maître Marc BINNIÉ



Déposé le 03/07/2023
N° RCS 20053379
N° de dépôt 3616

ACR

Société à responsabilité limitée au capital de 1 200 000 euros
Siège social : 19 route de Cognac - 17510 VILLIERS COUTURE
RCS SAINTES 481 960 169

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 MAI 2022

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 2 219 052 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Bénéfice de l'exercice	2 219 052 euros
------------------------	-----------------

Affectation du résultat :

A titre de dividende global à l'associé unique	120 000 euros
Soit 4,69 euros par part	

Le solde	2 099 052 euros
----------	-----------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 704 619 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 31 mai 2022.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

FA

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

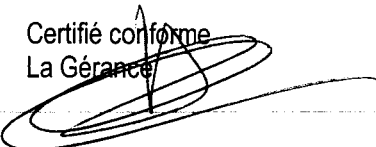
L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

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

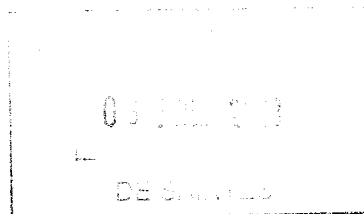
- Exercice clos le 31 décembre 2018 :
70 000 euros, soit 2,73 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2019 :
120 000 euros, soit 4,69 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2020 :
120 000 euros, soit 4,69 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000 euros

Certifié conforme
La Gérance



ACR

Société à responsabilité limitée au capital de 1 200 000 euros
Siège social : 19 route de Cognac - 17510 VILLIERS COUTURE
RCS SAINTES 481 960 169



**RAPPORT DE GESTION DU GROUPE CONSOLIDÉ
PRÉSENTE LE 31 MAI 2022
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-26 du Code de Commerce, nous présentons le présent rapport sur la gestion du groupe consolidé durant l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le rapport sur la gestion du groupe expose la situation de l'ensemble constitué par les entreprises comprises dans la consolidation, son évolution prévisible, les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice de consolidation et la date à laquelle les comptes consolidés sont établis ainsi que ses activités en matière de recherche et de développement.

Il est rappelé qu'à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la Société et les sociétés aux sein desquelles elle détient le contrôle, dépassent deux des seuils prévus par l'article R 233-16 du Code de Commerce et qu'en conséquence les articles L. 233-16 et L. 233-17 dudit Code font obligation à notre Société, d'établir des comptes consolidés de l'ensemble constitué par notre Société et celles qu'elle contrôle.

PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-18 du Code de Commerce, notre Société comprend dans son périmètre d'intégration les sociétés sur lesquelles nous exerçons un contrôle exclusif par la détention de la majorité des droits de vote, à savoir :

- La Société SAS SOTRINBOIS détenue directement à 99,82% ;
- La Société SAS GTS WOOD détenue directement à 64,93%
- La Société SARL SOPRI détenue directement et indirectement à 100%
- La Société SCI FONCIERE FA détenue directement à 99,90%

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Méthode de consolidation :

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-18, la méthode « d'intégration globale » est utilisée, pour les comptes des entreprises placées sous le contrôle exclusif de la Société.

Présentation et Examen des comptes consolidés :

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels du groupe qui ont été établis dans le respect des principes comptables.

Le chiffre d'affaires consolidé s'est élevé au cours de cet exercice à 76 730 000 €.

Les autres produits d'exploitation comprennent les postes principaux suivants :

**Exercice clos
le 31/12/2021**

- production stockée et immobilisée : 703 000 €

Les charges d'exploitation comprennent, les postes principaux suivants :

**Exercice clos
le 31/12/2021**

- achats et variations de stocks 48 520 000 €
- autres achats et charges externes : 9 554 000 €
- impôts et taxes : 502 000 €
- charges de personnel 6 725 000 €
- total dotations aux amortissements : 1 618 000 €
- total dotations / reprises 403 000 €
- autres produits et charges d'exploitation : 279 000 €

Le résultat d'exploitation consolidé ressort à 10 391 000 €.

Le résultat courant avant impôt consolidé s'établit à 10 330 000 €.

Le résultat exceptionnel consolidé ressort à 57 000 €.

Le résultat net des sociétés intégrées au 31 décembre 2021 s'élève à 7 660 000 €.

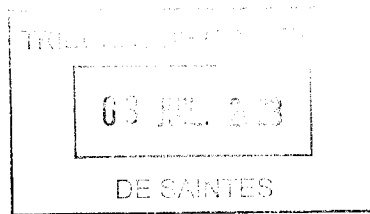
Présentation de la situation financière du Groupe :

Au 31 décembre 2021 le total du bilan consolidé du groupe s'élevait à 56 202 000 €.

Très schématiquement, le bilan consolidé de notre Groupe pour l'exercice clos au 31 décembre 2021 peut être présenté ainsi :

<u>Postes à l'Actif :</u>	<u>Au 31 décembre 2021</u>
Actif immobilisé	10 708 000 €
Actif circulant net	45 494 000 €
<u>Postes au Passif :</u>	
Capitaux propres	20 557 000 €
Intérêts minoritaires	2 325 000 €
Provisions pour risques et charges	179 000 €
Dettes	33 141 000 €

COMPTES APPROUVÉS
PAR L'A.G.O. DU 31/05/2022



ACR
COMPTES CONSOLIDES
au 31 DECEMBRE 2021

- SOMMAIRE -

RESULTAT CONSOLIDE.....	2
BILAN CONSOLIDE	3
TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	4
TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	5
NOTES ANNEXES	6

**POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

RESULTAT CONSOLIDE

en K€	Notes	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
Chiffre d'affaires	2-1	76 730	57 595
Production stockée et immobilisée	2-1	703	-163
Achats consommés	2-2	-45 567	-33 477
Sous traitance	2-2	-2 952	-1 232
Marge Brute		28 914	22 724
Charges externes	2-3	-9 554	-7 407
Valeur ajoutée		19 360	15 316
Impôts et taxes		-502	-605
Charges de personnel	2-4	-6 725	-5 855
Autres produits et charges d'exploitation	2-5	279	106
Excédent brut d'exploitation		12 412	8 961
Dotations aux amortissements	2-6	-1 618	-1 420
Dotations/Reprises aux provisions et dépréciations	2-6	-403	37
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions		10 391	7 579
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	3-01		
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions		10 391	7 579
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	2-7		
Charges et produits financiers	2-8	-61	-21
Résultat courant avant impôt		10 330	7 557
Résultat exceptionnel	2-09	57	13
Impôts sur les résultats	2-10	-2 727	-2 106
Résultat net des entreprises intégrées		7 660	5 465
Quote-part dans les résultats des entreprises MEQ	3-05		
Résultat net des activités en cours de cession	2-13		
Intérêts des minoritaires		-894	-714
Résultat net du groupe		6 766	4 751
Résultat par action	2-11	264,30	185,57
Résultat dilué par action	2-11	264,30	185,57

BILAN CONSOLIDE

ACTIF (en K€)	Notes	31/12/2021 net	31/12/2020 net
Immobilisations incorporelles	3-2		5
<i>dont écarts d'acquisition</i>	3-1		
Immobilisations corporelles	3-3	10 431	8 905
Immobilisations financières	3-4	277	236
Titres mis en équivalence	3-5		
Actif immobilisé	3-6	10 708	9 145
Stocks et en-cours	3-7	16 255	8 559
Clients et comptes rattachés	3-8	17 071	13 861
Autres créances et comptes de régularisation	3-9	982	734
Impôt différé actif	3-10		79
Valeurs mobilières de placement	3-11		
Disponibilités	3-11	11 186	12 474
Actif circulant		45 494	35 707
Actifs détenus en vue d'être cédés			
TOTAL ACTIF		56 202	44 853

PASSIF (en K€)	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Capital		1 200	1 200
Primes			
Réserves consolidées		12 591	7 960
Résultat consolidés		6 766	4 751
Autres			
Capitaux propres (Part du groupe)	3-12	20 557	13 911
Intérêts minoritaires	3-12	2 325	1 540
Capitaux propres de l'ensemble consolidé	3-12	22 882	15 451
Autres fonds propres	3-13		
Pour risques et charges	3-14	179	177
Ecart d'acquisition	3-14		
Provisions		179	177
Emprunts et dettes financières	3-15	17 724	17 269
Fournisseurs et comptes rattachés	3-16	11 030	7 889
Autres dettes et comptes de régularisation	3-17	4 137	4 042
Impôt différé passif	3-10	250	25
Dettes		33 141	29 225
Passifs détenus en vue d'être cédés			
TOTAL PASSIF		56 202	44 853

TABEAU DE FLUX DE TRESORERIE

en K€	Notes	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
OPERATIONS D'EXPLOITATION			
Résultat net consolidé		7 660	5 465
Incidence des sociétés en équivalence			
Dotations, pertes de valeur s/immobilisations		1 618	1 420
Dotations et Reprises des provisions		2	-28
Plus et moins values de cession		-2	-27
Impôts différés		304	20
Subventions virées au résultat		-7	-7
Autres			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		9 575	6 843
Variation nette exploitation		-7 534	-1 519
Var° de stock		-7 696	-521
Var° des Créances d'exploit°		-3 485	-4 388
Var° des Dettes d'exploit°		3 647	3 390
Variation nette hors exploitation		-377	389
Var°des créances hors exploitation		26	18
Var°des dettes hors exploitation		-403	371
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		-7 911	-1 130
Flux net de trésorerie généré par l'activité		1 664	5 713
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
Décaisst / acquisition immos incorporelles			
Décaisst / acquisition immos corporelles		-3 140	-3 849
Encaisst / cession d'immos corp et incorp		2	27
Subventions d'investissement encaissés			
Décaisst / acquisition immos financières		-41	-77
Encaisst / cession immos financières			5
Variation BFR sur immobilisations			
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales			
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investisseme		-3 179	-3 894
OPERATIONS DE FINANCEMENT			
Augmentation de capital ou apports			
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		-120	-120
Dividendes versés aux minoritaires		-109	-54
Encaissements provenant de prêts garantis par l'etat			7 000
Encaissements provenant d'emprunts		2 144	4 955
Remboursement d'emprunts		-2 504	-1 560
Variation du compte courant			
Variation des frais financiers			
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financemen		-589	10 221
VARIATION DE TRESORERIE		-2 104	12 040
TRESORERIE A L'OUVERTURE		12 468	428
Incidences des variations de taux de change			
TRESORERIE A LA CLOTURE		10 364	12 468
VARIATION DE TRESORERIE		-2 104	12 040

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

en K€	Notes	Capital social 3-12	Primes d'émission	Réserves et résultat consolidées 3-12	Autres 3-12	Capitaux propres (Groupe)	Intérêts minoritaires	Capitaux propres totaux
Capitaux propres clôture n-2		1 200		8 080		9 280	880	10 160
Changement de méthodes comptables								
Capitaux propres clôture n-2 corrigée		1 200		8 080		9 280	880	10 160
Opérations sur capital								
Paielements fondés sur des actions								
Opérations sur titres auto-détenus								
Ecart de conversion								
Dividendes				-120		-120	-54	-174
Résultat net de l'exercice				4 751		4 751	714	5 465
Résultat enregistré directement en capitaux propres								
Variation de périmètre			-	-	-			
Autres				0		0	0	0
Capitaux propres clôture n-1		1 200		12 711		13 911	1 540	15 451
Changement de méthodes comptables								
Capitaux propres clôture n-1 corrigée		1 200		12 711		13 911	1 540	15 451
Opérations sur capital								
Paielements fondés sur des actions								
Opérations sur titres auto-détenus								
Ecart de conversion								
Dividendes				-120		-120	-109	-229
Résultat net de l'exercice				6 766		6 766	894	7 660
Résultat enregistré directement en capitaux propres								
Variation de périmètre			-	-	-			
Autres				0		0	0	0
Capitaux propres clôture n		1 200		19 357		20 557	2 325	22 882

NOTES ANNEXES

0.FAITS MARQUANTS - PREAMBULES

0.1.Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2021 a été marquée par une bonne reprise de l'activité et à de fortes hausses des prix de la matière 1° (bois).

Sotrinbois et Gtswood ont globalement réussi à répercuter ces hausses de prix dans ses propres tarifs. Cet effet inflation représente environ +20%.

De même, des difficultés d'approvisionnement ont pu se faire ressentir sur certaines essences de bois (pénurie, difficultés logistiques).

0.2.Évènements postérieurs à la clôture

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un évènement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition du groupe conduisent à un impact financier non significatif. Outre ce point, aucun événement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

1.REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1.Principes comptables

Les comptes consolidés sont établis conformément aux principes comptables édictés par le code de commerce et le règlement du ANC 2020-01 homologué par arrêté du 6 mars 2020.

Pour cet exercice, il s'agit de la première application de ce règlement. Ce nouveau règlement n'a aucune incidence significative sur les méthodes d'évaluation du groupe. Les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

De plus ce nouveau règlement a comme incidence sur la présentation les points suivants :

- Bilan :
 - Les écarts d'acquisition font partie des actifs incorporels depuis 2021 alors qu'ils figuraient sur une ligne distincte à l'actif jusqu'en 2020.
 - L'impôt différé passif est reclassé en bas du passif sur une ligne distincte après la ligne « Autres dettes et comptes de régularisation »
- Compte de résultat : Jusqu'en 2020 le compte de résultat faisait apparaître le résultat de l'exploitation courante. Depuis 2021, le compte de résultat fait ressortir le résultat d'exploitation avant et après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition.

Ces états financiers consolidés ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise le 7 avril 2021.

1.2. Périmètre et méthode de consolidation

- Méthodes de consolidation

Les comptes des sociétés dans lesquelles le groupe exerce un contrôle exclusif sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

Le contrôle exclusif est le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d'une entreprise afin de tirer avantage de ses activités. Il résulte :

-soit de la détention directe ou indirecte de la majorité des droits de vote dans une autre entreprise ;

-soit du droit d'exercer une influence dominante sur une entreprise en vertu d'un contrat ou de clauses statutaires.

Dans l'intégration globale, le bilan consolidé reprend les éléments du patrimoine de la société consolidante, à l'exception des titres des sociétés consolidées à la valeur comptable desquels est substitué l'ensemble des éléments actifs et passifs constitutifs des capitaux propres de ces sociétés déterminés selon les règles de consolidation.

Toutes les opérations et résultats internes au groupe significatives réalisées entre les sociétés consolidées du groupe sont éliminées (créances, dettes, ventes et achats....).

Les participations non contrôlées par le Groupe mais sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées selon la méthode de la mise en équivalence ;

•Périmètre de consolidation

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont reprises dans le tableau ci-dessous :

Sociétés	Siège social	% d'intérêt	% de contrôle	Méthode de consolidation
SARL ACR	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	Mère	Mère	IG
Sotrinbois SAS	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	99.8%	99.8%	IG
GTS Wood SAS	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	64.9%	64.9%	IG
Sopri SARL	ZONE INDUSTRIELLE LES AGRIÈRES 17800 PERIGNAC	100%	100%	IG
Fonciere FA (SCI)	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	99,9%	99,9%	IG

IG : Intégration globale, MEE : Mise en équivalence

Il n'existe pas d'entités ad hoc selon le sens du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2020-01.

1.3. Date de clôture des comptes

Les comptes retenus pour la consolidation sont les comptes annuels des sociétés consolidées au 31 décembre. Toutes les sociétés clôturent à la même date.

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables dans leur pays d'origine et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe.

1.4. Conversion des états financiers en devises

Toutes les entités du groupe sont implantées en zone euro.

1.5. Ecart d'acquisition

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. Lorsque l'écart d'acquisition est positif, il représente ou comprend la fraction du prix payée en contrepartie des avantages que procure la prise de contrôle de l'entreprise.



Les écarts d'acquisition positifs font l'objet de tests de dépréciation annuels, dont les modalités sont décrites à la note 1.7.

1.6. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie Prévue :

- Constructions 10 à 20 ans; Agencements et aménag. constructions 5 à 15 ans; Agencements divers 5 à 10 ans;
- Installations techniques 5 à 10 ans; Matériels et outillages industriels 2 à 10 ans;
- Matériels de bureau & mobilier 3 à 5 ans;
- Matériels de transport 3 à 5 ans; Présentoirs 4 ans

La société n'a pas identifié de composant significatif.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

1.7. Contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Les contrats de crédit-bail et des contrats assimilés, dont les conditions s'apparentent à un achat assorti d'un crédit, font l'objet des retraitements suivants dans les comptes consolidés :

- Enregistrement des biens concernés en immobilisations à l'actif,
- Comptabilisation en contrepartie des emprunts correspondants au passif,
- Annulation des redevances enregistrées en charges d'exploitation et comptabilisation des charges financières afférentes aux emprunts,
- Constatation des amortissements des immobilisations conformément aux méthodes du Groupe.

Les contrats de crédit-bail et des contrats assimilés sont identifiés selon les modalités définies par le règlement ANC 2020-01.

Un contrat assimilé à un contrat de crédit-bail remplit au moins une des conditions suivantes :

- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.
- La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la valeur vénale du bien loué à la date de conclusion du bail.

Les durées d'amortissement retenues pour le retraitement des biens financés en crédit-bail ou des contrats assimilés sont calculées selon les mêmes méthodes que les autres biens.

1.8.Immobilisations : Dépréciation

Lorsqu'il existe un quelconque indice que la valeur actuelle d'un actif (immobilisation incorporelle ou corporelle) pourrait être inférieure à sa valeur nette comptable, alors la valeur actuelle de l'actif est évaluée et, le cas échéant, une perte de valeur est constatée. Qu'il y ait un indice de perte de valeur ou non, un test annuel de pertes de valeur des écarts d'acquisition, des immobilisations incorporelles à durée d'utilité indéterminée et des immobilisations incorporelles qui ne sont pas encore prêtes à être utilisées est effectué, en comparant leur valeur nette comptable à leur valeur actuelle.

En matière d'actifs individuels, les indices de perte de valeur proviennent essentiellement d'une diminution des valeurs de marché, d'une obsolescence technique ou d'une modification prévue dans leur utilisation. La valeur actuelle est généralement basée sur la valeur de marché. En matière de tests de pertes de valeur au niveau du Groupe, les actifs non financiers sont regroupés dans le plus petit groupe d'actifs identifiables qui génère des flux de trésorerie.

Ces groupes d'actifs sont définis en prenant en compte la manière dont sont gérées les activités du Groupe. Pour le groupe, ces groupes d'actifs peuvent être analysés par entité juridique. Chaque entité reflète un groupe d'actif homogène.

En cas de constatation d'une perte de valeur, l'écart d'acquisition est déprécié en premier. Le solde éventuel est ensuite imputé aux autres actifs au prorata de leur valeur nette comptable à la date de clôture. Lorsque les circonstances conduisant à constater une perte de valeur des actifs ont cessé d'exister, la perte de valeur correspondante est reprise, à l'exception de celle relative aux écarts d'acquisition. Les variations de pertes de valeur sont enregistrées dans les autres produits et charges d'exploitation, sauf lorsqu'elles figurent dans les éléments non récurrents.

Sur l'exercice, aucune dépréciation n'a été constatée.

1.9.Immobilisations Financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou d'apport.

1.10.Stocks et dépréciations

La valorisation des produits finis est composée de la part matière bois utilisée calculée sur le débit utilisé et d'une quote-part de charge de fabrication.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat, les frais accessoires et le transport. Les articles achetés sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la rotation des stocks est suffisamment faible pour considérer que la probabilité de vente est également faible. Des taux de dépréciations sont appliqués en fonction des taux de rotation.

1.11.Créances - dettes

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

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture dont l'objet d'un examen individuel et les dépréciations nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de recouvrement.

1.12. Valeurs mobilières de placement

La gestion de la trésorerie du groupe est faite dans une optique de prudence auprès d'organismes de placement collectifs en valeurs mobilières opérant sur le marché monétaire. Le groupe n'est donc pas exposé aux risques de marché sur le capital placé. Seul le rendement obtenu des excédents de trésorerie placés est exposé au risque de taux.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat ou de souscription hors frais accessoires.

Des dépréciations sont constatées le cas échéant lorsque cette valeur devient inférieure à la valeur probable de réalisation.

1.13. Provision pour risques et charges

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisées quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister.

1.14. Indemnité de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective applicable à chaque entité consolidée du groupe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

	Hypothèses 12/2021	Hypothèses 12/2020
Taux d'actualisation	1 %	1 %
Taux de croissance des salaires	1 %	1 %
Taux de Charges sociales	48% non cadres et 35% ans cadres	48% non cadres et 35% ans cadres
Age de Départ en retraite	65 ans	65 ans
Taux de mortalité	INSEE F 2019	INSEE F 2019

1.15. Dettes financières

Les dettes financières sont constituées de l'ensemble des emprunts et avances consentis à la société.

1.16.Impôts différés

Le calcul de l'imposition différée est réalisé selon la méthode du report variable pour les différences temporaires existant entre les valeurs comptables et fiscales des actifs et des passifs figurant au bilan.

En période de déficit fiscal, des actifs nets d'impôts différés ne sont maintenus au bilan consolidé que si les prévisions de l'entreprise mettent en évidence un retour proche aux bénéfices.

Le taux d'impôt différé retenu est de 25%.

1.17.Résultat exceptionnel

Les éléments comptabilisés dans le résultat exceptionnel ont été réalisés selon les modalités définies dans le plan comptable général français.

Ainsi, les éléments exceptionnels correspondent aux produits et charges résultant d'événements ou d'opérations clairement distinct des activités ordinaires de l'entreprise et qui ne sont pas, en conséquence, censés se reproduire de manière régulière et fréquente.

1.18.Information sectorielle

L'ensemble de l'activité du groupe intervient dans le domaine de la seconde transformation du bois (accessoires de finition) et dans le négoce de produits bois (plans, tablettes...).

1.19.Résultat par action

Le calcul du résultat par action est réalisé en tenant compte du nombre moyen d'actions en circulation au cours de l'exercice compte tenu des dates d'émission des nouveaux titres de capital en cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action est calculé en tenant compte de l'ensemble des instruments financiers potentiellement dilutifs à compter soit de l'ouverture de l'exercice soit de leur date d'émission lorsqu'elle intervient au cours de l'exercice.

2. Informations relatives au compte de résultat

2.1. Chiffre d'affaires, Production stockée et immobilisée

• Chiffre d'affaires

Ventilation par secteur d'activité (en K€)	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
SOTRINBOIS	42 255	31 945
GTS WOOD	40 554	30 685
SOPRI	300	239
Foncière FA	150	109
ACR	1 266	1 120
Opérations internes	-7 795	-6 503
Autres	0	0
Total	76 730	57 595

L'activité est principalement réalisée en France métropolitaine pour 75 225K€ (et donc 1 505 K€ hors France métropolitaine) contre 56 350 K€ (et donc 1 245 K€ hors France métropolitaine) sur l'exercice précédent.

• Production stockée et immobilisée

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Production stockée	703	-217
Production Immobilisée		54
Produits versés sur opération à LT		
Total	703	-163

2.2. Achats consommés

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Achats matières 1ères & autres appro.	15 482	11 983
Variation stocks matières 1ères & aut. ap	-1 593	-552
Achats de marchandises	37 462	22 224
Variation stocks de marchandises	-5 784	-179
Achats de sous-traitance	2 952	1 232
Total	48 520	34 708

2.3.Charges externes

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Achats non stockés, Matériel et Fournitu	1 052	852
Autres services extérieurs	2 823	2 457
Autres charges externes	5 679	4 099
Total	9 554	7 407

2.4.Charges de personnel

• Ventilation des charges de personnel

Ventilation des charges de personnel (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Rémunération du personnel	4 346	4 036
Charges sociales	1 711	1 316
Participation	668	504
Total	6 725	5 855

• Effectif

Répartition	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	8	7
Non Cadres	139	131
Total	147	138

2.5.Autres produits et charges d'exploitation

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Subvention d'exploitation	35	2
Autres produits de gestion	0	0
Transfert de charges	244	109
Autres		
Total autres produits	279	111
Risques et charges		
Pertes sur créances		
Autres	0	6
Total autres Charges	0	6
Total	279	106

2.6. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	5	6
Immobilisations corporelles	1 613	1 414
Autres		
Total dotations aux amortissements	1 618	1 420
Provisions Risques et charges	6	29
Dépréciation stocks	384	23
Dépréciation créances	30	5
Reprise provisions risques & charges	-5	-57
Reprise dépréciation sur Stocks	-12	-30
Reprise dépréciation sur créances		-7
Autres	0	0
Total dotations /reprises	403	-37

2.7. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Sur les deux périodes le groupe n'enregistre aucune quote-part de résultat sur opérations faites en commun.

2.8. Charges et produits financiers

- Analyse du Coût de l'endettement financier net

Analyse du coût de l'endettement financier net (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie		
Gains ou pertes sur cession de VMP de tri		
Autres gains et pertes		
Produits de trésorerie et d'équivalents de		
Coût de l'endettement financier brut		
Charges d'intérêt sur financement	-138	-77
Autres gains et pertes s/endettement	0	
Coût de l'endettement financier brut	-138	-77
Coût de l'endettement financier net	-138	-77

• Analyse des Autres produits et charges financiers

Analyse (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers		
Dividendes		
Profit s/cession titres non consolidés		
Escomptes obtenus	108	90
Ecart de conversion	0	0
Reprise sur provision et dépréciation		
Transfert de charges financières		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Perte s/cession titres non consolidés		
Escomptes accordés	-31	-35
Ecart de conversion		
Dépréciation de titres non consolidés		
Autres charges financières		
Autres produits et charges financiers	77	55

• Analyse des Produits et charges financières

Analyse (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Coût de l'endettement financier net	-138	-77
Autres produits et charges financiers	77	55
Charges et produits financiers	-61	-21

2.9. Résultat exceptionnel

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Produits Exceptionnels		
Sur opération de gestion	48	
Sur ex. antérieurs		
Produits cession d'éléments d'actifs	2	27
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	7	7
Reprises de provision		
Transferts de charges exceptionnelles		
Correction d'erreur		
Produits Exceptionnels	57	34
Charges Exceptionnelles		
sur opération de gestion	1	1
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		20
Dotations aux provisions		
Charges exceptionnelles	1	21
Résultat exceptionnel	57	13

2.10. Impôts sur les résultats

- Ventilation de l'impôt sur les résultats

Ventilation de de l'impôt sur les résultats 31/12/2021 (en K€)	31/12/2020
Résultat net consolidé	7 660
Impôt exigible	2 422
Crédit d'impôt	2 085
Impôts différés	304
Autres	21
Total charge d'impôts	2 727
Taux effectif	26,3%
	27,8%

- Analyse du taux effectif d'imposition

Analyse du taux effectif d'imposition (en K€)	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Impôt théorique	2 752	26,5%	2 120	28,0%
Effet taux entité étranger+ I. contribut°				
Effet des taux d'imposition	20		25	
Différences permanentes	6	0,1%	16	0,2%
Amort. Ecart acquisition				
Titres mis en équivalence				
Déficit impôt différé neutralisé				
Crédit d'impôt - Suramortissement	-51	-0,5%	-55	-0,7%
Incidences I. exigible périodes antérieurs				
Autres				
Total charge d'impôts	2 727	26,3%	2 106	27,8%

- Analyse de l'impôt sur les résultats par nature de résultat

Analyse de l'impôt sur les résultats (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Impôt sur Résultat courant	2 712	2 102
Impôt sur Résultat exceptionnel	15	4
Impôt sur Résultat net des activités arrêtées ou en cours de cession		
Total charge d'impôts	2 727	2 106

2.11. Résultat par action

	31/12/2021	31/12/2020
(en K€)		
Résultat net part du groupe	6 766	4 751
Résultat par action avant dilution		
Résultat par action (en euros)	264,30	185,57
Nombre moyen d'actions	25 600	25 600
Résultat par action après dilution		
Résultat par action (en euros)	264,30	185,57
Nombre moyen d'actions	25 600	25 600

3. Informations relatives au compte de bilan

3.1. Ecart d'acquisition

Aucun écart d'acquisition n'est comptabilisé pour le groupe

3.2. Immobilisations incorporelles

- Analyse des immobilisations incorporelles par poste

Analyse du poste (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences	63	63		5
Droit au bail				
Fonds de commerce				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorp. en cours				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
Total	63	63		5

• Analyse de la variation des immobilisations incorporelles

Analyse variation (en K€)	Amort./ 31/12/2021		31/12/2020	
	Brut	dépréciation	Net	Net
A l'ouverture de l'exercice	63	58	5	11
Acquisition				
Cession				
Effets variation de périmètre				
Amortissement		5	-5	-6
Dotations Pertes de valeurs				
Reprises Pertes de valeurs				
Ecart de conversion				
Autres		0	0	0
A la clôture de l'exercice	63	63		5

• L'ensemble des immobilisations incorporelles, s'analyse ainsi

Analyse du poste (en K€)	Amort./ 31/12/2021		31/12/2020	
	Brut	dépréciation	Net	Net
Ecart d'acquisition				
immobilisations incorporelles	63	63		5
Total	63	63		5

3.3. Immobilisations corporelles

• Analyse des immobilisations corporelles par poste

Analyse du poste (en K€)	Amort./ 31/12/2021		31/12/2020	
	Brut	dépréciation	Net	Net
Terrains	743	65	678	358
Constructions	9 290	3 085	6 204	4 912
Installations tech, mat et outillages ind.	8 555	6 486	2 069	2 357
Autres immobilisations corporelles	3 898	2 700	1 197	1 024
Immeubles de placement				
Immobilisations corporelles en cours	283		283	253
Avances et acomptes s/ immo corp.				
Total	22 768	12 337	10 431	8 905

• Analyse de la variation des immobilisations corporelles

Analyse variation (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
A l'ouverture de l'exercice	19 628	10 723	8 905	6 276
Acquisition	3 140		3 140	4 042
Cession				
Effets variation de périmètre				
Amortissement		1 614	-1 614	-1 413
Dotation Pertes de valeurs				
Reprises Pertes de valeurs				
Ecart de conversion				
Autres	0	0	0	0
A la clôture de l'exercice	22 768	12 337	10 431	8 905

• Analyses bien prises en contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Analyse du poste (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech, mat et outillages ind.	1 356	1 171	185	319
Autres immobilisations corporelles	562	422	141	218
Total	1 918	1 593	326	537

3.4. Immobilisations financières

• Analyse des immobilisations financières par poste

Analyse du poste (en K€)	Brut	31/12/2021 Dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Titres de participations	105		105	104
Créances ratt. à des participations non co	85		85	45
Autres titres immobilisés	0		0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	86		86	86
Total	277		277	236

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des dépôts et cautionnements.

Le poste titres de participations concerne des titres non consolidés et non significative pour le périmètre de consolidation

Les échéances sont essentiellement à plus d'un an. La principale variation concerne les créances rattachées à des participations pour +40K€

3.5. Titres mis en équivalence

Le groupe ne détient aucune entité sous influence notable.

3.6. Analyse sectorielle des actifs immobilisés

Tous les actifs immobilisés se situent en France métropolitaine.

3.7. Stocks et en-cours

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Matières premières	2 961	1 368
Encours		
Produits intermédiaires et finis	3 190	2 487
Marchandises	10 668	4 885
Total Brut	16 820	8 740
Dépréciations	-564	-180
Total Net	16 255	8 559

dont stock dont le Groupe s'attend à
recouvrer au-delà de 12 mois 0
dont stocks nantis 0

3.8. Clients et comptes rattachés

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Avances et acomptes versés	579	
Clients et comptes rattachés	16 546	13 898
Dépréciations	-54	-37
Total Net	17 071	13 861

Dont créances à plus de 12 mois

3.9. Autres créances et comptes de régularisation

- Analyse des Autres créances et comptes de régularisation

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Créances sociales	29	19
Créances fiscales	884	538
Charges payés d'avance d'activité	33	115
Comptes courants débiteurs	16	16
Créances Impôt société	10	3
Créances sur cession d'immos		
Débiteurs divers	10	43
Charges payés d'avance hors activité		
Capital souscrit appelé non versé		
Instruments dérivés actif		
Charges à répartir et		
Prime de remboursement obligations		
Ecart de conversion actif		
Total Brut	982	734
Dépréciations		
Total Net	982	734

- Echéances

Analyse par échéance (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Moins de 12 mois	982	734
1 à 5 ans		
Plus de 5 ans		
Total Net	982	734

3.10. Impôts différés

- Analyse de l'impôt différé par catégorie

Analyse par catégorie (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Différence liées aux règles fiscales	129	129
Retraitement des comptes sociaux	71	71
Annulation des écritures fiscales	-153	-153
Elimination internes		
Autres Opération de consolidation		
Ecart d'évaluation		
Déficits et crédits d'impôts	8	8
Autres	-304	0
Total Net	-250	55
<i>Dont impôt différé actif net</i>		79
<i>Dont impôt différé passif net</i>	-250	-25

• Analyse de la variation des impôts différés

Analyse variation (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
En début de période	55	75
Résultat	-304	-21
Enregistré en capitaux propres		
Ecart d'acquisition		
Autre	0	0
Total	-250	55

3.11. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Sicav OPCVM		
Actions propres		
Dépréciation		
Total des valeurs mobilières	(1)	(1)
Liquidités détenues en banque et caisse	11 186	12 474
Comptes à terme		
Autres		
Disponibilités	11 186	12 474
<i>(1) dont valeur marché</i>		

• Analyse Trésorerie et équivalent de trésorerie

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	11 186	12 474
Total Actif	11 186	12 474
Découverts bancaires "ponctuels"	-822	-6
Trésorerie et équivalent de trésorerie	10 364	12 468

3.12.Capitaux propres de l'ensemble consolidé

• Analyse du capital

Le capital social d'un montant de 1 200 000 euros sur les deux périodes, se décompose en 25 600 titres d'une valeur nominale de 46,875 euros.

• Analyse des réserves non distribuées

Analyse des réserves non distribuées (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Réserves légales	120	120
Réserves statutaires et réglementaires		
Réserves disponibles		
Réserves consolidées	12 471	7 840
Titres auto-détenus		
Report à nouveau		
Acompte sur dividendes		
Résultat de la période	6 766	4 751
Total	19 357	12 711

3.13.Autres fonds propres

Le groupe n'enregistre aucun « autres fonds propres »

3.14.Provision pour risques et charges

• Analyse des provisions pour risque et charges

Analyse du poste (en K€)	31/12/2020	Dotations	Reprises Montants utilisés	Reprises Montants non utilisés	Variation de périmètre	Autres	31/12/2021
Prime de non conversion							
Risques et charges commerciaux							
Risques et charges sociaux							
Coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration de sites							
Indemnités de fin carrières	164	6					170
Autres avantages postérieurs à l'emploi							
Autres risques et charges	13		-5				9
Restructuration							
Autres	0						0
Total	177	6	-5				179
<i>Dont résultat exploitation</i>		6	-5				1
<i>Dont résultat financier</i>							
<i>Dont résultat exceptionnel</i>							
		6	-5				1

3.15. Emprunts et dettes financières

• Analyse des Emprunts et dettes financières

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	16 460	9 576
Prets garantis par l'Etat		7 000
Dettes participations des salariés		
Dettes sur location financement	415	657
Dettes financières diverses	27	27
Découverts bancaires	822	6
Intérêts courus non échus		3
Autres		
Total Net	17 724	17 269

• Analyse par échéance

Analyse par échéance (en K€)	Moins de 12 mois	1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	3 540	11 256	1 664	16 460
Prets garantis par l'état				
Dettes participations des salariés				
Dettes sur location financement	215	200	0	415
Dettes financières diverses	27		0	27
Découverts bancaires	822		0	822
Intérêts courus non échus				
Total au 31/12/2021	4 604	11 456	1 664	17 724
Total au 31/12/2020	2 406	13 679	1 184	17 269

•Analyse de la variation

Analyse des variations (en K€)	31/12/2020	Ressources	Emplois	Variation périmètre	Autres	31/12/2021
Emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédit	9 576	2 144	-2 259		7 000	16 460
Prets garantis par l'Etat	7 000				-7 000	
Dettes participations des salariés						
Dettes sur location financement	657		-241		0	415
Dettes financières diverses	27					27
Découverts bancaires	6				815	822
Intérêts courus non échus	3		-3		0	
Autres						
Total au 31/12/2021	17 269	2 144	-2 503		814	17 724
Total au 31/12/2020	7 579	12 152	-1 563		-899	17 269

•Analyse par risque

Analyse par risque (en K€)	Taux variable	Taux fixe	Total	Euros	Autres devises	Total
Emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédit		16 460	16 460	16 460		16 460
Prets garantis par l'Etat						
Dettes participations des salariés						
Dettes sur location financement		415	415	415		415
Dettes financières diverses		27	27	27		27
Découverts bancaires	822	0	822	822		822
Intérêts courus non échus						
Autres						
Total au 31/12/2021	822	16 902	17 724	17 724		17 724
Total au 31/12/2020	6	17 263	17 269	17 269		17 269

3.16.Fournisseurs et comptes rattachés

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Avances et acomptes reçus	3 285	1 821
Fournisseurs et comptes rattachés	7 745	6 068
Total Net	11 030	7 889
<i>dont échéances au-delà de 12 mois</i>		

3.17. Autres dettes et comptes de régularisation

- Analyse des Autres dettes et comptes de régularisation

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Dettes sociales	1 972	1 738
Dettes fiscales	1 347	1 077
Produits comptabilisés d'avance d'activité	2	0
Fournisseurs d'immobilisations		
Comptes courants créditeurs	317	308
Dettes Impôt sur les sociétés	466	879
Dettes diverses		
Produits comptabilisés d'avance hors actif	33	41
Ecart de conversion passif		
Total net	4 137	4 042

- Analyse échéances

Analyse par échéance (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Moins de 12 mois	4 137	4 042
1 à 5 ans		
Plus de 5 ans		
Total	4 137	4 042

4. Autres Informations

4.1. Principaux engagements hors bilan et opérations non inscrites au bilan

- Engagements hors bilan donnés

Engagements hors-bilan donnés (en K€ - montants non actualisés)	31/12/2021	31/12/2020
Nantissement titres /fonds commerce	835	835
PPD / Hypothèque	4 824	3 181
Cautions sur prêts souscrits	220	220
Cautions fournisseurs		
Intérêts courus non échus cptes courants		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Engagements hors-bilan donnés	5 879	4 236

4.2. Instruments financiers dérivés

Le groupe n'a souscrit aucun instrument financier dérivé à la clôture de l'exercice.

4.3. Autres informations

- Rémunération des dirigeants

La rémunération allouée aux dirigeants n'est pas fournie car cela conduirait à donner directement la rémunération individuelle

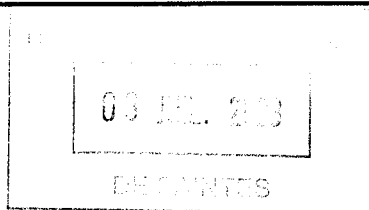
- Exposition aux risques de change

Le groupe opérant principalement dans la zone "Euro", est exposé que marginalement aux risques de change.

- Honoraires des commissaires aux comptes

Sur l'exercice, Le groupe a comptabilisé les honoraires suivants au titre :

- du contrôle légal des comptes 37 K€. ;
- des services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes 0 K€.



A.C.R
Société à responsabilité limitée au capital de 1 200 000 €
19 route de Cognac
17510 VILLIERS-COUTURE

Rapport des Commissaires aux comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2021

ALTUM

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des
commissaires aux comptes, rattaché à la
Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes Grande Aquitaine

Le Fugon, rue du Cardinal Richaud
33300 BORDEAUX

2AC AQUITAINE

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des
commissaires aux comptes, rattaché à la
Compagnie Régionale des Commissaires
aux Comptes Grande Aquitaine

123 Quai de Brazza
33100 BORDEAUX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES****EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

A l'associé unique d'A.C.R.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société A.C.R. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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 l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

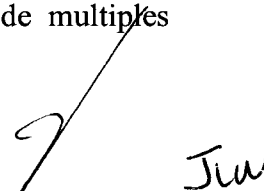
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples



conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Gérant.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent

provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

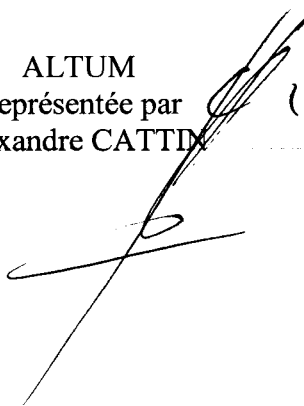
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

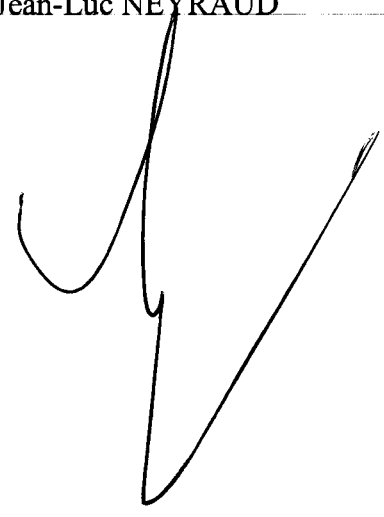
Fait à BORDEAUX
Le 13 Mai 2022

Les Commissaires aux comptes

ALTUM
Représentée par
Alexandre CATTIN



2AC AQUITAINE
Représentée par
Jean-Luc NEYRAUD



ANNEXE : Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- 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 l'association 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte les éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

RESULTAT CONSOLIDE

en K€	Notes	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
Chiffre d'affaires	2-1	76 730	57 595
Production stockée et immobilisée	2-1	703	-163
Achats consommés	2-2	-45 567	-33 477
Sous traitance	2-2	-2 952	-1 232
Marge Brute		28 914	22 724
Charges externes	2-3	-9 554	-7 407
Valeur ajoutée		19 360	15 316
Impôts et taxes		-502	-605
Charges de personnel	2-4	-6 725	-5 855
Autres produits et charges d'exploitation	2-5	279	106
Excédent brut d'exploitation		12 412	8 961
Dotations aux amortissements	2-6	-1 618	-1 420
Dotations/Reprises aux provisions et dépréciations	2-6	-403	37
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions		10 391	7 579
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	3-01		
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisitions		10 391	7 579
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	2-7		
Charges et produits financiers	2-8	-61	-21
Résultat courant avant impôt		10 330	7 557
Résultat exceptionnel	2-09	57	13
Impôts sur les résultats	2-10	-2 727	-2 106
Résultat net des entreprises intégrées		7 660	5 465
Quote-part dans les résultats des entreprises MEQ	3-05		
Résultat net des activités en cours de cession	2-13		
Intérêts des minoritaires		-894	-714
Résultat net du groupe		6 766	4 751
Résultat par action	2-11	264,30	185,57
Résultat dilué par action	2-11	264,30	185,57

BILAN CONSOLIDE

ACTIF (en K€)	Notes	31/12/2021 net	31/12/2020 net
Immobilisations incorporelles	3-2		5
<i>dont écarts d'acquisition</i>	3-1		
Immobilisations corporelles	3-3	10 431	8 905
Immobilisations financières	3-4	277	236
Titres mis en équivalence	3-5		
Actif immobilisé	3-6	10 708	9 145
Stocks et en-cours	3-7	16 255	8 559
Clients et comptes rattachés	3-8	17 071	13 861
Autres créances et comptes de régularisation	3-9	982	734
Impôt différé actif	3-10		79
Valeurs mobilières de placement	3-11		
Disponibilités	3-11	11 186	12 474
Actif circulant		45 494	35 707
Actifs détenus en vue d'être cédés			
TOTAL ACTIF		56 202	44 853

PASSIF (en K€)	Notes	31/12/2021	31/12/2020
Capital		1 200	1 200
Primes			
Réserves consolidées		12 591	7 960
Résultat consolidés		6 766	4 751
Autres			
Capitaux propres (Part du groupe)	3-12	20 557	13 911
Intérêts minoritaires	3-12	2 325	1 540
Capitaux propres de l'ensemble consolidé	3-12	22 882	15 451
Autres fonds propres	3-13		
Pour risques et charges	3-14	179	177
Ecart d'acquisition	3-14		
Provisions		179	177
Emprunts et dettes financières	3-15	17 724	17 269
Fournisseurs et comptes rattachés	3-16	11 030	7 889
Autres dettes et comptes de régularisation	3-17	4 137	4 042
Impôt différé passif	3-10	250	25
Dettes		33 141	29 225
Passifs détenus en vue d'être cédés			
TOTAL PASSIF		56 202	44 853

TABEAU DE FLUX DE TRESORERIE

en K€	Notes	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
OPERATIONS D'EXPLOITATION			
Résultat net consolidé		7 660	5 465
Incidence des sociétés en équivalence			
Dotations, pertes de valeur s/immobilisations		1 618	1 420
Dotations et Reprises des provisions		2	-28
Plus et moins values de cession		-2	-27
Impôts différés		304	20
Subventions virées au résultat		-7	-7
Autres			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		9 575	6 843
Variation nette exploitation		-7 534	-1 519
Var° de stock		-7 696	-521
Var° des Créances d'exploit°		-3 485	-4 388
Var° des Dettes d'exploit°		3 647	3 390
Variation nette hors exploitation		-377	389
Var° des créances hors exploitation		26	18
Var° des dettes hors exploitation		-403	371
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		-7 911	-1 130
Flux net de trésorerie généré par l'activité		1 664	5 713
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
Décaist / acquisition immos incorporelles			
Décaist / acquisition immos corporelles		-3 140	-3 849
Encaisst / cession d'immos corp et incorp		2	27
Subventions d'investissement encaissés			
Décaist / acquisition immos financières		-41	-77
Encaisst / cession immos financières			5
Variation BFR sur immobilisations			
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales			
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investisseme		-3 179	-3 894
OPERATIONS DE FINANCEMENT			
Augmentation de capital ou apports			
Dividendes versés aux actionnaires de la mère		-120	-120
Dividendes versés aux minoritaires		-109	-54
Encaissements provenant de prêts garantis par l'etat			7 000
Encaissements provenant d'emprunts		2 144	4 955
Remboursement d'emprunts		-2 504	-1 560
Variation du compte courant			
Variation des frais financiers			
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financemen		-589	10 221
VARIATION DE TRESORERIE		-2 104	12 040
TRESORERIE A L'OUVERTURE		12 468	428
Incidences des variations de taux de change			
TRESORERIE A LA CLOTURE		10 364	12 468
VARIATION DE TRESORERIE		-2 104	12 040

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

en K€	Notes	Capital social 3-12	Primes d'émission	Réserves et résultat consolidées 3-12	Autres 3-12	Capitaux propres (Groupe)	Intérêts minoritaires	Capitaux propres totaux
Capitaux propres clôture n-2		1 200		8 080		9 280	880	10 160
Changement de méthodes comptables								
Capitaux propres clôture n-2 corrigée		1 200		8 080		9 280	880	10 160
Opérations sur capital								
Paiements fondés sur des actions								
Opérations sur titres auto-détenus								
Ecart de conversion								
Dividendes				-120		-120	-54	-174
Résultat net de l'exercice				4 751		4 751	714	5 465
Résultat enregistré directement en capitaux propres								
Variation de périmètre			-	-	-			
Autres				0		0	0	0
Capitaux propres clôture n-1		1 200		12 711		13 911	1 540	15 451
Changement de méthodes comptables								
Capitaux propres clôture n-1 corrigée		1 200		12 711		13 911	1 540	15 451
Opérations sur capital								
Paiements fondés sur des actions								
Opérations sur titres auto-détenus								
Ecart de conversion								
Dividendes				-120		-120	-109	-229
Résultat net de l'exercice				6 766		6 766	894	7 660
Résultat enregistré directement en capitaux propres								
Variation de périmètre			-	-	-			
Autres				0		0	0	0
Capitaux propres clôture n		1 200		19 357		20 557	2 325	22 882

NOTES ANNEXES

0.FAITS MARQUANTS - PREAMBULES

0.1.Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2021 a été marquée par une bonne reprise de l'activité et à de fortes hausses des prix de la matière 1° (bois).

Sotrinbois et Gtswood ont globalement réussi à répercuter ces hausses de prix dans ses propres tarifs. Cet effet inflation représente environ +20%.

De même, des difficultés d'approvisionnement ont pu se faire ressentir sur certaines essences de bois (pénurie, difficultés logistiques).

0.2.Évènements postérieurs à la clôture

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février constitue un évènement post-clôture. Ce dernier n'a pas d'incidence financière sur les comptes clos au 31.12.2021, dans la mesure où il s'agit d'un événement relatif à une situation nouvelle. Les premières analyses de l'exposition du groupe conduisent à un impact financier non significatif. Outre ce point, aucun évènement postérieur à la clôture ne mérite d'être signalé.

1.REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1.Principes comptables

Les comptes consolidés sont établis conformément aux principes comptables édictés par le code de commerce et le règlement du ANC 2020-01 homologué par arrêté du 6 mars 2020.

Pour cet exercice, il s'agit de la première application de ce règlement. Ce nouveau règlement n'a aucune incidence significative sur les méthodes d'évaluation du groupe. Les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

De plus ce nouveau règlement a comme incidence sur la présentation les points suivants :

- Bilan :
 - Les écarts d'acquisition font partie des actifs incorporels depuis 2021 alors qu'ils figuraient sur une ligne distincte à l'actif jusqu'en 2020.
 - L'impôt différé passif est reclassé en bas du passif sur une ligne distincte après la ligne « Autres dettes et comptes de régularisation »
- Compte de résultat : Jusqu'en 2020 le compte de résultat faisait apparaître le résultat de l'exploitation courante. Depuis 2021, le compte de résultat fait ressortir le résultat d'exploitation avant et après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition.

Ces états financiers consolidés ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise le 7 avril 2021.

1.2. Périmètre et méthode de consolidation

- Méthodes de consolidation

Les comptes des sociétés dans lesquelles le groupe exerce un contrôle exclusif sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

Le contrôle exclusif est le pouvoir de diriger les politiques financières et opérationnelles d'une entreprise afin de tirer avantage de ses activités. Il résulte :

soit de la détention directe ou indirecte de la majorité des droits de vote dans une autre entreprise ;

-soit du droit d'exercer une influence dominante sur une entreprise en vertu d'un contrat ou de clauses statutaires.

Dans l'intégration globale, le bilan consolidé reprend les éléments du patrimoine de la société consolidante, à l'exception des titres des sociétés consolidées à la valeur comptable desquels est substitué l'ensemble des éléments actifs et passifs constitutifs des capitaux propres de ces sociétés déterminés selon les règles de consolidation.

Toutes les opérations et résultats internes au groupe significatives réalisées entre les sociétés consolidées du groupe sont éliminées (créances, dettes, ventes et achats....).

Les participations non contrôlées par le Groupe mais sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées selon la méthode de la mise en équivalence ;

•Périmètre de consolidation

Les sociétés incluses dans le périmètre de consolidation sont reprises dans le tableau ci-dessous :

Sociétés	Siège social	% d'intérêt	% de contrôle	Méthode de consolidation
SARL ACR	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	Mère	Mère	IG
Sotrinbois SAS	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	99.8%	99.8%	IG
GTS Wood SAS	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	64.9%	64.9%	IG
Sopri SARL	ZONE INDUSTRIELLE LES AGRIÈRES 17800 PERIGNAC	100%	100%	IG
Fonciere FA (SCI)	19 ROUTE DE COGNAC 17510 VILLIERS-COUTURE	99,9%	99,9%	IG

IG : Intégration globale, MEE : Mise en équivalence

Il n'existe pas d'entités ad hoc selon le sens du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2020-01.

1.3. Date de clôture des comptes

Les comptes retenus pour la consolidation sont les comptes annuels des sociétés consolidées au 31 décembre. Toutes les sociétés clôturent à la même date.

Les états financiers des sociétés du groupe sont établis selon les règles comptables applicables dans leur pays d'origine et sont le cas échéant retraités afin d'être en harmonie avec les normes du groupe.

1.4. Conversion des états financiers en devises

Toutes les entités du groupe sont implantées en zone euro.

1.5. Ecarts d'acquisition

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition. Lorsque l'écart d'acquisition est positif, il représente ou comprend la fraction du prix payée en contrepartie des avantages que procure la prise de contrôle de l'entreprise.

Les écarts d'acquisition positifs font l'objet de tests de dépréciation annuels, dont les modalités sont décrites à la note 1.7.

1.6. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie Prévue :

- Constructions 10 à 20 ans; Agencements et aménag. constructions 5 à 15 ans; Agencements divers 5 à 10 ans;
- Installations techniques 5 à 10 ans; Matériels et outillages industriels 2 à 10 ans;
- Matériels de bureau & mobilier 3 à 5 ans;
- Matériels de transport 3 à 5 ans; Présentoirs 4 ans

La société n'a pas identifié de composant significatif.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

1.7. Contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Les contrats de crédit-bail et des contrats assimilés, dont les conditions s'apparentent à un achat assorti d'un crédit, font l'objet des retraitements suivants dans les comptes consolidés :

- Enregistrement des biens concernés en immobilisations à l'actif,
- Comptabilisation en contrepartie des emprunts correspondants au passif,
- Annulation des redevances enregistrées en charges d'exploitation et comptabilisation des charges financières afférentes aux emprunts,
- Constatation des amortissements des immobilisations conformément aux méthodes du Groupe.

Les contrats de crédit-bail et des contrats assimilés sont identifiés selon les modalités définies par le règlement ANC 2020-01.

Un contrat assimilé à un contrat de crédit-bail remplit au moins une des conditions suivantes :

- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.
- La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la valeur vénale du bien loué à la date de conclusion du bail.

Les durées d'amortissement retenues pour le retraitement des biens financés en crédit-bail ou des contrats assimilés sont calculées selon les mêmes méthodes que les autres biens.

1.8.Immobilisations : Dépréciation

Lorsqu'il existe un quelconque indice que la valeur actuelle d'un actif (immobilisation incorporelle ou corporelle) pourrait être inférieur à sa valeur nette comptable, alors la valeur actuelle de l'actif est évaluée et, le cas échéant, une perte de valeur est constatée. Qu'il y ait un indice de perte de valeur ou non, un test annuel de pertes de valeur des écarts d'acquisition, des immobilisations incorporelles à durée d'utilité indéterminée et des immobilisations incorporelles qui ne sont pas encore prêtes à être utilisées est effectué, en comparant leur valeur nette comptable à leur valeur actuelle.

En matière d'actifs individuels, les indices de perte de valeur proviennent essentiellement d'une diminution des valeurs de marché, d'une obsolescence technique ou d'une modification prévue dans leur utilisation. La valeur actuelle est généralement basée sur la valeur de marché. En matière de tests de pertes de valeur au niveau du Groupe, les actifs non financiers sont regroupés dans le plus petit groupe d'actifs identifiables qui génère des flux de trésorerie.

Ces groupes d'actifs sont définis en prenant en compte la manière dont sont gérées les activités du Groupe. Pour le groupe, ces groupes d'actifs peuvent être analysé par entité juridique. Chaque entité reflète un groupe d'actif homogène.

En cas de constatation d'une perte de valeur, l'écart d'acquisition est déprécié en premier. Le solde éventuel est ensuite imputé aux autres actifs au prorata de leur valeur nette comptable à la date de clôture. Lorsque les circonstances conduisant à constater une perte de valeur des actifs ont cessé d'exister, la perte de valeur correspondante est reprise, à l'exception de celle relative aux écarts d'acquisition. Les variations de pertes de valeur sont enregistrées dans les autres produits et charges d'exploitation, sauf lorsqu'elles figurent dans les éléments non récurrents.

Sur l'exercice, aucune dépréciation n'a été constaté.

1.9.Immobilisations Financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou d'apport.

1.10.Stocks et dépréciations

La valorisation des produits finis est composée de la part matière bois utilisée calculée sur le débit utilisé et d'une quote-part de charge de fabrication.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat, les frais accessoires et le transport. Les articles achetés sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque la rotation des stocks est suffisamment faible pour considérer que la probabilité de vente est également faible. Des taux de dépréciations sont appliqués en fonction des taux de rotation.

1.11.Créances - dettes

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

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture dont l'objet d'un examen individuel et les dépréciations nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de recouvrement.

1.12. Valeurs mobilières de placement

La gestion de la trésorerie du groupe est faite dans une optique de prudence auprès d'organismes de placement collectifs en valeurs mobilières opérant sur le marché monétaire. Le groupe n'est donc pas exposé aux risques de marché sur le capital placé. Seul le rendement obtenu des excédents de trésorerie placés est exposé au risque de taux.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat ou de souscription hors frais accessoires.

Des dépréciations sont constatées le cas échéant lorsque cette valeur devient inférieure à la valeur probable de réalisation.

1.13. Provision pour risques et charges

Un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Si elle satisfait aux conditions de comptabilisation d'un passif, une provision est comptabilisée pour les risques et charges nettement précisées quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise. Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Les provisions pour risques et charges sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date. Les provisions pour risques et charges sont rapportées en totalité au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister.

1.14. Indemnité de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective applicable à chaque entité consolidée du groupe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

	Hypothèses 12/2021	Hypothèses 12/2020
Taux d'actualisation	1 %	1 %
Taux de croissance des salaires	1 %	1 %
Taux de Charges sociales	48% non cadres et 35% ans cadres	48% non cadres et 35% ans cadres
Age de Départ en retraite	65 ans	65 ans
Taux de mortalité	INSEE F 2019	INSEE F 2019

1.15. Dettes financières

Les dettes financières sont constituées de l'ensemble des emprunts et avances consentis à la société.

1.16.Impôts différés

Le calcul de l'imposition différée est réalisé selon la méthode du report variable pour les différences temporaires existant entre les valeurs comptables et fiscales des actifs et des passifs figurant au bilan.

En période de déficit fiscal, des actifs nets d'impôts différés ne sont maintenus au bilan consolidé que si les prévisions de l'entreprise mettent en évidence un retour proche aux bénéfices.

Le taux d'impôt différé retenu est de 25%.

1.17.Résultat exceptionnel

Les éléments comptabilisés dans le résultat exceptionnel ont été réalisés selon les modalités définies dans le plan comptable général français.

Ainsi, les éléments exceptionnels correspondent aux produits et charges résultant d'événements ou d'opérations clairement distinct des activités ordinaires de l'entreprise et qui ne sont pas, en conséquence, censés se reproduire de manière régulière et fréquente.

1.18.Information sectorielle

L'ensemble de l'activité du groupe intervient dans le domaine de la seconde transformation du bois (accessoires de finition) et dans le négoce de produits bois (plans, tablettes...).

1.19.Résultat par action

Le calcul du résultat par action est réalisé en tenant compte du nombre moyen d'actions en circulation au cours de l'exercice compte tenu des dates d'émission des nouveaux titres de capital en cours de l'exercice.

Le résultat dilué par action est calculé en tenant compte de l'ensemble des instruments financiers potentiellement dilutifs à compter soit de l'ouverture de l'exercice soit de leur date d'émission lorsqu'elle intervient au cours de l'exercice.

2. Informations relatives au compte de résultat

2.1. Chiffre d'affaires, Production stockée et immobilisée

• Chiffre d'affaires

Ventilation par secteur d'activité (en K€)	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
SOTRINBOIS	42 255	31 945
GTS WOOD	40 554	30 685
SOPRI	300	239
Foncière FA	150	109
ACR	1 266	1 120
Opérations internes	-7 795	-6 503
Autres	0	0
Total	76 730	57 595

L'activité est principalement réalisée en France métropolitaine pour 75 225 K€ (et donc 1 505 K€ hors France métropolitaine) contre 56 350 K€ (et donc 1 245 K€ hors France métropolitaine) sur l'exercice précédent.

• Production stockée et immobilisée

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Production stockée	703	-217
Production Immobilisée		54
Produits versés sur opération à LT		
Total	703	-163

2.2. Achats consommés

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Achats matières 1ères & autres appro.	15 482	11 983
Variation stocks matières 1ères & aut. ap	-1 593	-552
Achats de marchandises	37 462	22 224
Variation stocks de marchandises	-5 784	-179
Achats de sous-traitance	2 952	1 232
Total	48 520	34 708

2.3.Charges externes

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Achats non stockés, Matériel et Fournitu	1 052	852
Autres services extérieurs	2 823	2 457
Autres charges externes	5 679	4 099
Total	9 554	7 407

2.4.Charges de personnel

- Ventilation des charges de personnel

Ventilation des charges de personnel (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Rémunération du personnel	4 346	4 036
Charges sociales	1 711	1 316
Participation	668	504
Total	6 725	5 855

- Effectif

Répartition	31/12/2021	31/12/2020
Cadres	8	7
Non Cadres	139	131
Total	147	138

2.5.Autres produits et charges d'exploitation

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Subvention d'exploitation	35	2
Autres produits de gestion	0	0
Transfert de charges	244	109
Autres		
Total autres produits	279	111
Risques et charges		
Pertes sur créances		
Autres	0	6
Total autres Charges	0	6
Total	279	106

2.6. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	5	6
Immobilisations corporelles	1 613	1 414
Autres		
Total dotations aux amortissements	1 618	1 420
Provisions Risques et charges	6	29
Dépréciation stocks	384	23
Dépréciation créances	30	5
Reprise provisions risques & charges	-5	-57
Reprise dépréciation sur Stocks	-12	-30
Reprise dépréciation sur créances		-7
Autres	0	0
Total dotations /reprises	403	-37

2.7. Quote-part de résultat sur opérations faites en commun

Sur les deux périodes le groupe n'enregistre aucune quote-part de résultat sur opérations faites en commun.

2.8. Charges et produits financiers

- Analyse du Coût de l'endettement financier net

Analyse du coût de l'endettement financier net (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Produits de trésorerie et d'équivalents de trésorerie		
Gains ou pertes sur cession de VMP de tr		
Autres gains et pertes		
Produits de trésorerie et d'équivalents de		
Coût de l'endettement financier brut		
Charges d'intérêt sur financement	-138	-77
Autres gains et pertes s/endettement	0	
Coût de l'endettement financier brut	-138	-77
Coût de l'endettement financier net	-138	-77

• Analyse des Autres produits et charges financiers

Analyse (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers		
Dividendes		
Profit s/cession titres non consolidés		
Escomptes obtenus	108	90
Ecart de conversion	0	0
Reprise sur provision et dépréciation		
Transfert de charges financières		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Perte s/cession titres non consolidés		
Escomptes accordés	-31	-35
Ecart de conversion		
Dépréciation de titres non consolidés		
Autres charges financières		
Autres produits et charges financiers	77	55

• Analyse des Produits et charges financières

Analyse (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Coût de l'endettement financier net	-138	-77
Autres produits et charges financiers	77	55
Charges et produits financiers	-61	-21

2.9. Résultat exceptionnel

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Produits Exceptionnels		
Sur opération de gestion	48	
Sur ex. antérieurs		
Produits cession d'éléments d'actifs	2	27
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	7	7
Reprises de provision		
Transferts de charges exceptionnelles		
Correction d'erreur		
Produits Exceptionnels	57	34
Charges Exceptionnelles		
sur opération de gestion	1	1
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		20
Dotations aux provisions		
Charges exceptionnelles	1	21
Résultat exceptionnel	57	13

2.10. Impôts sur les résultats

- Ventilation de l'Impôt sur les résultats

Ventilation de de l'impôt sur les résultats 31/12/2021 (en K€)	31/12/2020
Résultat net consolidé	7 660 5 465
Impôt exigible	2 422 2 085
Crédit d'impôt	
Impôts différés	304 21
Autres	
Total charge d'impôts	2 727 2 106
Taux effectif	26,3% 27,8%

- Analyse du taux effectif d'imposition

Analyse du taux effectif d'imposition (en K€)	31/12/2021	%	31/12/2020	%
Impôt théorique	2 752	26,5%	2 120	28,0%
Effet taux entité étranger+ I. contribut°				
Effet des taux d'imposition	20		25	
Différences permanentes	6	0,1%	16	0,2%
Amort. Ecart acquisition				
Titres mis en équivalence				
Déficit impôt différé neutralisé				
Crédit d'impôt - Suramortissement	-51	-0,5%	-55	-0,7%
Incidences I. exigible périodes antérieurs				
Autres				
Total charge d'impôts	2 727	26,3%	2 106	27,8%

- Analyse de l'Impôt sur les résultats par nature de résultat

Analyse de l'impôt sur les résultats (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Impôt sur Résultat courant	2 712	2 102
Impôt sur Résultat exceptionnel	15	4
Impôt sur Résultat net des activités arrêtées ou en cours de cession		
Total charge d'impôts	2 727	2 106

2.11. Résultat par action

(en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Résultat net part du groupe	6 766	4 751
Résultat par action avant dilution		
Résultat par action (en euros)	264,30	185,57
Nombre moyen d'actions	25 600	25 600
Résultat par action après dilution		
Résultat par action (en euros)	264,30	185,57
Nombre moyen d'actions	25 600	25 600

3. Informations relatives au compte de bilan

3.1. Ecart d'acquisition

Aucun écart d'acquisition n'est comptabilisé pour le groupe

3.2. Immobilisations incorporelles

- Analyse des immobilisations incorporelles par poste

Analyse du poste (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences	63	63		5
Droit au bail				
Fonds de commerce				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorp. en cours				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
Total	63	63		5

•Analyse de la variation des immobilisations incorporelles

Analyse variation (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
A l'ouverture de l'exercice	63	58	5	11
Acquisition				
Cession				
Effets variation de périmètre				
Amortissement		5	-5	-6
Dotation Pertes de valeurs				
Reprises Pertes de valeurs				
Ecart de conversion				
Autres		0	0	0
A la clôture de l'exercice	63	63		5

•L'ensemble des immobilisations incorporelles, s'analyse ainsi

Analyse du poste (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Ecart d'acquisition				
immobilisations incorporelles	63	63		5
Total	63	63		5

3.3.Immobilisations corporelles

• Analyse des immobilisations corporelles par poste

Analyse du poste (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Terrains	743	65	678	358
Constructions	9 290	3 085	6 204	4 912
Installations tech, mat et outillages ind.	8 555	6 486	2 069	2 357
Autres immobilisations corporelles	3 898	2 700	1 197	1 024
Immeubles de placement				
Immobilisations corporelles en cours	283		283	253
Avances et acomptes s/ immo corp.				
Total	22 768	12 337	10 431	8 905

- Analyse de la variation des immobilisations corporelles

Analyse variation (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
A l'ouverture de l'exercice	19 628	10 723	8 905	6 276
Acquisition	3 140		3 140	4 042
Cession				
Effets variation de périmètre				
Amortissement		1 614	-1 614	-1 413
Dotation Pertes de valeurs				
Reprises Pertes de valeurs				
Ecart de conversion				
Autres	0	0	0	0
A la clôture de l'exercice	22 768	12 337	10 431	8 905

- Analyses bien prises en contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Analyse du poste (en K€)	Brut	Amort./ dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech, mat et outillages ind.	1 356	1 171	185	319
Autres immobilisations corporelles	562	422	141	218
Total	1 918	1 593	326	537

3.4. Immobilisations financières

- Analyse des immobilisations financières par poste

Analyse du poste (en K€)	Brut	31/12/2021 Dépréciation	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Titres de participations	105		105	104
Créances ratt. à des participations non co	85		85	45
Autres titres immobilisés	0		0	0
Prêts				
Autres immobilisations financières	86		86	86
Total	277		277	236

Les autres immobilisations financières correspondent essentiellement à des dépôts et cautionnements.

Le poste titres de participations concerne des titres non consolidés et non significative pour le périmètre de consolidation

Les échéances sont essentiellement à plus d'un an. La principale variation concerne les créances rattachées à des participations pour +40K€

3.5. Titres mis en équivalence

Le groupe ne détient aucune entité sous influence notable.

3.6. Analyse sectorielle des actifs immobilisés

Tous les actifs immobilisés se situent en France métropolitaine.

3.7. Stocks et en-cours

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Matières premières	2 961	1 368
Encours		
Produits intermédiaires et finis	3 190	2 487
Marchandises	10 668	4 885
Total Brut	16 820	8 740
Dépréciations	-564	-180
Total Net	16 255	8 559

dont stock dont le Groupe s'attend à

recouvrer au-delà de 12 mois 0

dont stocks nantis 0

3.8. Clients et comptes rattachés

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Avances et acomptes versés	579	
Clients et comptes rattachés	16 546	13 898
Dépréciations	-54	-37
Total Net	17 071	13 861

Dont créances à plus de 12 mois

3.9. Autres créances et comptes de régularisation

- Analyse des Autres créances et comptes de régularisation

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Créances sociales	29	19
Créances fiscales	884	538
Charges payés d'avance d'activité	33	115
Comptes courants débiteurs	16	16
Créances Impôt société	10	3
Créances sur cession d'immos		
Débiteurs divers	10	43
Charges payés d'avance hors activité		
Capital souscrit appelé non versé		
Instruments dérivés actif		
Charges à répartir et		
Prime de remboursement obligations		
Ecart de conversion actif		
Total Brut	982	734
Dépréciations		
Total Net	982	734

- Echéances

Analyse par échéance (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Moins de 12 mois	982	734
1 à 5 ans		
Plus de 5 ans		
Total Net	982	734

3.10. Impôts différés

- Analyse de l'impôt différé par catégorie

Analyse par catégorie (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Différence liées aux règles fiscales	129	129
Retraitement des comptes sociaux	71	71
Annulation des écritures fiscales	-153	-153
Elimination internes		
Autres Opération de consolidation		
Ecart d'évaluation		
Déficits et crédits d'impôts	8	8
Autres	-304	0
Total Net	-250	55
<i>Dont impôt différé actif net</i>		79
<i>Dont impôt différé passif net</i>	-250	-25

- Analyse de la variation des impôts différés

Analyse variation (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
En début de période	55	75
Résultat	-304	-21
Enregistré en capitaux propres		
Ecart d'acquisition		
Autre	0	0
Total	-250	55

3.11.Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Sicav OPCVM		
Actions propres		
Dépréciation		
Total des valeurs mobilières	(1)	(1)
Liquidités détenues en banque et caisse	11 186	12 474
Comptes à terme		
Autres		
Disponibilités	11 186	12 474
<i>(1) dont valeur marché</i>		

- Analyse Trésorerie et équivalent de trésorerie

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	11 186	12 474
Total Actif	11 186	12 474
Découverts bancaires "ponctuels"	-822	-6
Trésorerie et équivalent de trésorerie	10 364	12 468

3.12.Capitaux propres de l'ensemble consolidé

- Analyse du capital

Le capital social d'un montant de 1 200 000 euros sur les deux périodes, se décompose en 25 600 titres d'une valeur nominale de 46,875 euros.

- Analyse des réserves non distribuées

Analyse des réserves non distribuées (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Réserves légales	120	120
Réserves statutaires et réglementaires		
Réserves disponibles		
Réserves consolidées	12 471	7 840
Titres auto-détenus		
Report à nouveau		
Acompte sur dividendes		
Résultat de la période	6 766	4 751
Total	19 357	12 711

3.13.Autres fonds propres

Le groupe n'enregistre aucun « autres fonds propres »

3.14.Provision pour risques et charges

- Analyse des provisions pour risque et charges

Analyse du poste (en K€)	31/12/2020	Dotations	Reprises Montants utilisés	Reprises Montants non utilisés	Variation de périmètre	Autres	31/12/2021
Prime de non conversion							
Risques et charges commerciaux							
Risques et charges sociaux							
Coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration de sites							
Indemnités de fin carrières	164	6					170
Autres avantages postérieurs à l'emploi							
Autres risques et charges	13		-5				9
Restructuration							
Autres	0						0
Total	177	6	-5				179
<i>Dont résultat exploitation</i>		6	-5				1
<i>Dont résultat financier</i>							
<i>Dont résultat exceptionnel</i>							
		6	-5				1

3.15. Emprunts et dettes financières

• Analyse des Emprunts et dettes financières

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	16 460	9 576
Prets garantis par l'Etat		7 000
Dettes participations des salariés		
Dettes sur location financement	415	657
Dettes financières diverses	27	27
Découverts bancaires	822	6
Intérêts courus non échus		3
Autres		
Total Net	17 724	17 269

• Analyse par échéance

Analyse par échéance (en K€)	Moins de 12 mois	1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	3 540	11 256	1 664	16 460
Prets garantis par l'état				
Dettes participations des salariés				
Dettes sur location financement	215	200	0	415
Dettes financières diverses	27		0	27
Découverts bancaires	822		0	822
Intérêts courus non échus				
Total au 31/12/2021	4 604	11 456	1 664	17 724
Total au 31/12/2020	2 406	13 679	1 184	17 269

•Analyse de la variation

Analyse des variations (en K€)	31/12/2020	Ressources	Emplois	Variation périmètre	Autres	31/12/2021
Emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédit	9 576	2 144	-2 259		7 000	16 460
Prets garantis par l'Etat	7 000				-7 000	
Dettes participations des salariés						
Dettes sur location financement	657		-241		0	415
Dettes financières diverses	27					27
Découverts bancaires	6				815	822
Intérêts courus non échus	3		-3		0	
Autres						
Total au 31/12/2021	17 269	2 144	-2 503		814	17 724
Total au 31/12/2020	7 579	12 152	-1 563		-899	17 269

•Analyse par risque

Analyse par risque (en K€)	Taux variable	Taux fixe	Total	Euros	Autres devises	Total
Emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédit		16 460	16 460	16 460		16 460
Prets garantis par l'Etat						
Dettes participations des salariés						
Dettes sur location financement		415	415	415		415
Dettes financières diverses		27	27	27		27
Découverts bancaires	822	0	822	822		822
Intérêts courus non échus						
Autres						
Total au 31/12/2021	822	16 902	17 724	17 724		17 724
Total au 31/12/2020	6	17 263	17 269	17 269		17 269

3.16.Fournisseurs et comptes rattachés

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Avances et acomptes reçus	3 285	1 821
Fournisseurs et comptes rattachés	7 745	6 068
Total Net	11 030	7 889
<i>dont échéances au-delà de 12 mois</i>		

3.17. Autres dettes et comptes de régularisation

- Analyse des Autres dettes et comptes de régularisation

Analyse du poste (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Dettes sociales	1 972	1 738
Dettes fiscales	1 347	1 077
Produits comptabilisés d'avance d'activité	2	0
Fournisseurs d'immobilisations		
Comptes courants créditeurs	317	308
Dettes Impôt sur les sociétés	466	879
Dettes diverses		
Produits comptabilisés d'avance hors actif	33	41
Ecart de conversion passif		
Total net	4 137	4 042

- Analyse échéances

Analyse par échéance (en K€)	31/12/2021	31/12/2020
Moins de 12 mois	4 137	4 042
1 à 5 ans		
Plus de 5 ans		
Total	4 137	4 042

4. Autres Informations

4.1. Principaux engagements hors bilan et opérations non inscrites au bilan

- Engagements hors bilan donnés

Engagements hors-bilan donnés (en K€ - montants non actualisés)	31/12/2021	31/12/2020
Nantissement titres /fonds commerce	835	835
PPD / Hypothèque	4 824	3 181
Cautions sur prêts souscrits	220	220
Cautions fournisseurs		
Intérêts courus non échus cptes courants		
Intérêts courus non échus		
Autres		
Engagements hors-bilan donnés	5 879	4 236

4.2.Instruments financiers dérivés

Le groupe n'a souscrit aucun instrument financier dérivé à la clôture de l'exercice.

4.3.Autres informations

- Rémunération des dirigeants

La rémunération allouée aux dirigeants n'est pas fournie car cela conduirait à donner directement la rémunération individuelle

- Exposition aux risques de change

Le groupe opérant principalement dans la zone "Euro", est exposé que marginalement aux risques de change.

- Honoraires des commissaires aux comptes

Sur l'exercice, Le groupe a comptabilisé les honoraires suivants au titre :

- du contrôle légal des comptes 37 K€ ;
- des services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes 0 K€.