

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01573

Numéro SIREN : 792 702 359

Nom ou dénomination : T&G DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2024 sous le numéro de dépôt 4407

T&G DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 euros

Siège social : 20 rue Jean Duvert, 33290 Blanquefort

792 702 359 RCS Bordeaux

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre
2021 certifiés conformes et approuvés par
l'Associée Unique en date du 29 juin 2022



certifié conforme



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT SYNTHÉTIQUES

T & G DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	271 243	81 373	189 870	2.53	244 118	2.68
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	132 472	90 456	42 016	0.56	33 421	0.37
Fonds commercial	1 473 826	373 198	1 100 628	14.67	1 100 628	12.07
Autres immobilisations incorporelles	3 112 593	1 449 541	1 663 052	22.16	1 663 052	18.23
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	24 634	24 634				
Constructions	580 821	268 751	312 071	4.16	359 750	3.94
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 197 031	978 539	218 491	2.91	249 550	2.74
Autres immobilisations corporelles	710 082	672 151	37 932	0.51	57 141	0.63
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	156		156	0.00	156	0.00
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 525		61 525	0.82	61 491	0.67
TOTAL (I)	7 564 382	3 938 642	3 625 740	48.32	3 769 308	41.33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 993 834	395 725	1 598 109	21.30	1 866 290	20.46
Avances & acomptes versés sur commandes	47 746		47 746	0.64	14 748	0.16
Clients et comptes rattachés	1 185 008	78 451	1 106 558	14.75	1 403 239	15.39
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	4 340		4 340	0.06	3 700	0.04
. Organismes sociaux	1 077		1 077	0.01		
. Etat, impôts sur les bénéfices					380 704	4.17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	79 176		79 176	1.06	78 079	0.86
. Autres	679 266		679 266	9.05	1 068 735	11.72
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					5 378	0.06
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	329 316		329 316	4.39	516 814	5.67
Charges constatées d'avance	32 116		32 116	0.43	13 118	0.14
TOTAL (II)	4 351 881	474 176	3 877 705	51.88	5 350 805	58.67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 916 263	4 412 818	7 503 445	100.00	9 120 114	100.00

T & G DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 6 300 000)	6 300 000	83,96	6 300 000	69,08
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-6 211 904	-82,78	-4 398 151	-48,21
Résultat de l'exercice	-2 263 030	-30,15	-1 813 753	-19,88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-2 174 933	-28,98	88 097	0,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			94 841	1,04
TOTAL (III)			94 841	1,04
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			110 991	1,22
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers			664 031	7,28
. Associés	5 945 581	79,24	3 584 143	39,30
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	17 199	0,23		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 713 154	22,83	2 101 285	23,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	160 915	2,14	238 234	2,61
. Organismes sociaux	347 663	4,63	546 718	5,99
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 922	0,28	49 009	0,54
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 169	0,38	20 144	0,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 444 775	19,25	1 622 620	17,79
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	9 678 379	128,99	8 937 176	97,99
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	7 503 445	100,00	9 120 114	100,00

T & G DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	6 701 176	281 849	6 983 025	98,09	7 332 574	97,57	-349 549	-4,76
Production vendue biens								
Production vendue services	122 587	13 402	135 989	1,91	182 832	2,43	-46 843	-25,61
Chiffres d'Affaires Nets	6 823 763	295 251	7 119 014	100,00	7 515 406	100,00	-396 392	-5,26
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			466 508	6,55	590 648	7,86	-124 140	-21,01
Autres produits			139	0,00	29 465	0,39	-29 326	-99,52
Total des produits d'exploitation (I)			7 585 661	106,55	8 135 519	108,25	-549 858	-6,75
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 020 132	56,47	4 192 907	55,79	-172 775	-4,11
Variation de stock (marchandises)			153 006	2,15	372 146	4,95	-219 140	-58,88
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 878	0,19	15 983	0,21	-2 105	-13,16
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 989 373	27,94	2 193 611	29,19	-204 238	-9,30
Impôts, taxes et versements assimilés			95 482	1,34	118 741	1,58	-23 259	-19,58
Salaires et traitements			2 009 642	28,23	2 503 549	33,31	-493 907	-19,72
Charges sociales			811 848	11,40	888 269	11,82	-76 421	-8,59
Dotations aux amortissements sur immobilisations			190 467	2,68	167 231	2,23	23 236	13,89
Dotations aux provisions sur immobilisations					529 673	7,05	-529 673	-100,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			425 505	5,98	291 248	3,88	134 257	46,10
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			127 616	1,79	139 395	1,85	-11 779	-8,44
Total des charges d'exploitation (II)			9 836 947	138,18	11 412 754	151,86	-1 575 807	-13,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 251 287	-31,61	-3 277 234	-43,60	1 025 947	31,31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			83	0,00	1	0,00	82	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			177 292	2,49	1 583	0,02	175 709	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			177 374	2,49	1 584	0,02	175 790	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			76 129	1,07	303 749	4,04	-227 620	-74,93
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			76 129	1,07	303 749	4,04	-227 620	-74,93
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			101 245	1,42	-302 166	-4,01	403 411	133,51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 150 041	-30,19	-3 579 400	-47,62	1 429 359	39,93

T & G DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 423	0,78	70 156	0,93	-14 733	-20,99
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 711 660	22,78	-1 711 660	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 841	1,33	214 749	2,86	-119 908	-55,83
Total des produits exceptionnels (VII)	150 264	2,11	1 996 564	26,57	-1 846 300	-92,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 428	0,26	131 272	1,75	-112 844	-85,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	244 825	3,44	4 804	0,06	240 021	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			94 841	1,26	-94 841	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	263 253	3,70	230 916	3,07	32 337	14,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112 989	-1,58	1 765 648	23,49	-1 878 637	-106,39
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 913 300	111,16	10 133 667	134,84	-2 220 367	-21,90
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 176 329	142,95	11 947 420	158,97	-1 771 091	-14,81
RÉSULTAT NET	-2 263 030	-31,78	-1 813 753	-24,12	-449 277	-24,76
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 102	0,02	1 021	0,01	81	7,93
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis le 29 avril 2022 par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation : la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause car elle est assurée par le soutien de sa société-mère, la société KENERCY ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 et ANC N°2018-07 ;
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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. À la clôture de l'exercice, aucun indice de perte de valeur n'a été mis en évidence. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de recherche & développement	5 ans
Concessions, brevets, licences, et logiciel informatiques	de 1 à 5 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Agencement des constructions	de 3 à 15ans
Matériel industriel et outillage	de 1 à 10 ans
Installation, agencements divers	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix de revient.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

La direction a défini une procédure de dépréciation des stocks. Les références en stock considérées comme « non tournantes » dans chaque agence font l'objet d'une dépréciation. Ces références sont identifiées à partir des fiches de stock ne présentant aucun mouvement.

Les références de marchandises non tournantes s'élevaient à 467 583 € à la clôture 2020 et à 395 725 € au 31 décembre 2021. La dépréciation de ces références à 60 % était estimée à 280 550 € au 31 décembre 2020. A la clôture 2021, les références non tournantes sont dépréciées en totalité, pour un montant de 395 725 €. L'augmentation de la dépréciation des stocks s'élève à 115 175 €.

Les références concernées ont été dépréciées en totalité à la clôture 2021, pour la somme de 395 725 €.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAUX ET MALIS

Les fonds commerciaux et malis portés à l'actif ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. Il est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, c'est-à-dire le chiffre d'affaires réalisé par chaque agence.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***CRISE SANITAIRE COVID-19***

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-29 du 23 mars 2020 constituent des événements qui ont eu des impacts sur l'évaluation des actifs mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021.

Le report des échéances de cotisations URSSAF des mois de mars, avril, octobre et novembre 2021 a été sollicité pour un montant total de 269 594 €. Des échéanciers ont été accordés par les URSSAF pour le règlement de cette dette, qui ont été mis en œuvre en partie en 2020 et 2021. Au 31 décembre 2021, la dette résiduelle de 172 968 € apparaît en dettes sociales au bilan.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe et eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

À la clôture 2020, la société KENERCY (anciennement HOF) détenait un crédit-vendeur de 664 031 € sur la société T&G DISTRIBUTION. Celui-ci a été inscrit en compte-courant à la clôture 2021.

ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE***CONTEXTE INTERNATIONAL***

Le 24 février 2022, la Russie a déclaré la guerre à l'Ukraine déclenchant une crise de grande envergure. Au niveau international, les impacts économiques et financiers devraient être significatifs. La guerre en Ukraine n'a pas d'impact immédiat sur l'activité de la société, dans la mesure où il n'existe aucune relation avec l'Ukraine et la Russie. À terme, certains approvisionnements de marchandises pourraient en être impactés.

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU BILAN

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement	271 243		
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	4 700 700		18 190
Total immobilisations incorporelles	4 971 943		18 190
Terrains	24 634		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	578 957		1 864
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 172 191		24 840
Autres installations, agencements, aménagements	369 176		1 971
Matériel de transport	81 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 762		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	2 483 893		28 675
Autres participations			
Autres titres immobilisés	156		
Prêts et autres immobilisations financières	61 491		34
Total immobilisations financières	61 647		34
Total immobilisations brutes	7 517 483		46 899

	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin d'exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise au rebut	
Frais d'établissement, recherche et développement			271 243
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles			4 718 890
Total immobilisations incorporelles			4 990 133
Terrains			24 634
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			580 821
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 197 031
Autres installations, agencements, aménagements			371 147
Matériel de transport			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier			257 762
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			2 512 568
Autres participations			
Autres titres immobilisés			156
Prêts et autres immobilisations financières			61 525
Total immobilisations financières			61 681
Total immobilisations brutes			7 564 382

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	27 124	54 249		81 373
Autres immobilisations incorporelles	80 861	9 595		90 456
Total amortissements des immobilisations incorporelles	107 985	63 844		171 829
Terrains	24 634			24 634
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	219 207	49 543		268 751
Installations techniques, matériel et outillages industriels	922 641	55 899		978 539
Installations générales, agencements divers	324 974	15 219		340 194
Matériel de transport	81 173			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier	244 822	5 961		250 784
Total amortissements des immobilisations corporelles	1 817 452	126 623		1 944 075
Total dotations aux amortissements	1 925 437	190 467		2 115 903

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel
Frais d'établissement, recherche	54 249		
Autres immobilisations incorporelles	9 595		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	63 844		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions	49 543		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 899		
Installations générales, agencements divers	15 219		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 961		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	126 623		
Total dotations aux amortissements	190 467		

FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Gamme B LINEO	135 621	40 686	5 ans
Gamme P LINEO	33 905	10 172	5 ans
Gamme D LINEO	33 905	10 172	5 ans
Gamme M LINEO	67 811	20 343	5 ans
TOTAL FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT	271 243	81 373	

Les frais de recherches et développement portés à l'actif de la société, concernent les gammes commerciales suivantes :

- B'LINEO est une gamme complète de solutions professionnelles pour protéger et décorer le bois et ses dérivés ; elle se compose de produits permettant de réaliser des cycles pour le bois et ses dérivés, utilisés dans l'habitat intérieur. Elle est, de ce fait, destinée au domaine de l'agencement, objet de décoration, mobilier... ;
- P'LINEO est une gamme complète de solutions de mise à la teinte de tous supports composites. Les produits de cette gamme s'appliquent aussi bien dans le secteur de la menuiserie (fenêtres, volets, bardages, portes, portails, clôtures...) que dans celui de l'agencement (cuisines, salles de bain, magasins...), pour des réalisations classiques ou originales, sobres ou pétillantes de couleurs, avec effets lisses ou texturés ;
- D'LINEO est une gamme de diluants, permettant de régler la viscosité des vernis et laques, pour une utilisation courante à des températures comprises entre 15°C et 25°C, une utilisation à des températures supérieures à 20°C ou pour la réalisation de grandes surfaces. Certains diluants permettent de limiter les voiles de pulvérisation blancs en cas d'environnement froid et humide ;
- M'LINEO présente des solutions et des systèmes de solutions de revêtements pour des supports métalliques situés en intérieur / extérieur protégés et décorés. Cette gamme est en complète adéquation avec la norme ISO 12944 (Peintures et vernis – Anticorrosion des structures en acier par systèmes de peinture).

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial S&C	375 000		375 000
Fonds commercial SCAPV	49 700		49 700
Fonds commercial 3F	315 577	157 788	157 788
Reprise fonds LANGCOLOR	22 105		22 105
Reprise fonds ALBRECHT	7 165		7 165
Fonds commercial BALAS MARTINOT	535 000	160 500	374 500
Fonds commercial DISTRI PEINTURE	82 000	41 000	41 000
Fonds commercial BRAY CHARNELET	38 112		38 112
Fonds commercial CM AFFUTAGE	13 910	13 910	-
Fonds commercial TRI	30 490		30 490
Fonds commercial NOUVION	4 767		4 767
TOTAL FONDS COMMERCIAUX	1 473 826	373 198	1 100 627

À la clôture 2021, la mise en œuvre du test de dépréciation n'a pas conduit à comptabiliser de nouvelles dépréciations des fonds commerciaux portés à l'actif.

MALIS DE FUSION ET CONFUSION

Désignation	Achetés	Dépréciation	Valeur nette
Mali confusion OVS	24 474	24 474	-
Mali confusion LANGCOLOR	891 140	404 329	486 811
Mali confusion ALBRECHT	715 267	322 945	392 322
Mali fusion BRAY	616 673	277 503	339 170
Mali fusion L'ESTAMPILLE	268 885	120 999	147 887
Mali fusion TRI	31 876	14 344	17 532
Mali fusion CM AFFUTAGE	56 405	56 405	-
Mali fusion HBV	507 872	228 542	279 329
TOTAL MALIS	3 112 593	1 449 541	1 663 052

À la clôture 2021, la mise en œuvre du test de dépréciation n'a pas conduit à comptabiliser de nouvelles dépréciations des malis de fusion et de confusion portés à l'actif.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	6 300
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	6 300
Total capital social		6 300 000

ETAT DES PROVISIONS

	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	94 841		94 841	
TOTAL Provisions	94 841		94 841	
Sur immobilisations incorporelles	1 822 739			1 822 739
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	280 550	395 725	280 550	395 725
Sur comptes clients	183 015	29 780	134 344	78 451
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	2 286 304	425 505	414 894	2 296 914
TOTAL GENERAL	2 381 145	425 505	509 735	2 296 914
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		425 505	414 894	
- Financières				
- Exceptionnelles			94 841	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 525		61 525
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients douteux ou litigieux	94 077		94 077
Autres créances clients	1 090 932	1 090 932	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 340	4 340	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 077	1 077	
État et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A.	79 176	79 176	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	348	348	
Groupe et associés	430 628		430 628
Débiteurs divers	248 291	248 291	
Charges constatées d'avance	32 116	32 116	
TOTAL GENERAL	2 042 509	1 456 280	586 229
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 713 154	1 713 154		
Personnel et comptes rattachés	160 915	160 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	347 663	347 663		
État et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A.	20 922	20 922		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	28 169	28 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 945 581		5 945 581	
Autres dettes	1 444 775	1 444 775		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 661 179	3 715 598	5 945 581	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	664 031			

La société a recours à FACTO FRANCE en tant qu'organisme de factoring. Au 31 décembre 2021 :

- Les opérations comptabilisées avec le factor font ressortir au 31 décembre 2021, une créance de 219 791 €, correspondant aux sommes retenues au titre du fonds de garantie, des réserves de BFA et compte de rechargement ;
- Par ailleurs, le montant total des créances cédées au 31 décembre 2021 et non recouvrées est de 1 137 712 € ; ce montant figure en « Autres dettes ».

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	348
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	348

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 417
Dettes fiscales et sociales	205 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 314
TOTAL	326 194

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 116	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	32 116	

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	6 983 025
Ventes de produits finis	
Prestations de services	135 989
TOTAL	7 119 014

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 823 763
Etranger	295 251
TOTAL	7 119 014

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	Montant
Avantages en nature salariés	49 768
Transferts de charges fournisseurs	1 846
Remboursements d'assurances	
TOTAL	51 614

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(2 150 041)	
Résultat exceptionnel (et participation)	(112 989)	
Résultat comptable	(2 263 030)	

La société n'a pas, au titre de son résultat fiscal individuel, comptabilisé de charge d'impôt.

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes	9 554
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 554

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	22	
Ouvriers		1
TOTAL	50	1

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provision. L'engagement au 31 décembre 2021 s'élève à 185 k€, contre 166 k€ au 31 décembre 2020, 160 K€ au 31 décembre 2019 et 283 k€ au 31 décembre 2018.

Principales hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation 0,98 % (Iboxx corporate AA 10 +)
- Age départ retraite 67 ans cadre et non-cadre
- Taux de progression salaire 2% constant
- Taux de rotation du personnel 1% cadre et 5 % non-cadre
- Convention collective Chimie
- Table de mortalité TG 05

T&G DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 euros
Siège social : 20, rue Jean Duvert 33290 Blanquefort
792.702.359 R.C.S. Bordeaux

*

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JUIN 2022

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, soit - 2.263.030 €, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Par ailleurs, l'Associée Unique prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société KENERCY
Monsieur Olivier FAHY



Certifié conforme



T&G DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 21 pages

VS AUDITEX

Société de commissariat aux comptes
Membre de la compagnie régionale Grande Aquitaine
81 rue Hoche
33200 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**T&G DISTRIBUTION**

Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 €uros
Siège social : 20 Rue Jean DUVERT - 33290 BLANQUEFORT

A l'Associée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société T&G DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

- dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe relative à la continuité d'exploitation et au soutien financier de l'associé unique ;
- ainsi que dans la note « Stocks » de l'annexe relative à la méthode de dépréciation des références non tournantes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Fonds commercial et malis techniques

Les notes « Règles et méthodes comptables – Fonds commercial et malis » et « Notes annexes sur les postes du bilan – Fonds commercial – Malis » de l'annexe aux états financiers exposent les règles et méthodes comptables relatives notamment au suivi de la valeur des fonds commerciaux et malis. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Nous avons également examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'Associé sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du point ci-dessous :

- la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part

l'observation suivante : le rapport de gestion inclut les informations relatives aux délais de paiements clients et fournisseurs prévues par cet article. Ces informations n'ayant pu être validées par nos soins, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

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

Fait à Bordeaux, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux comptes



P/ VS AUDITEX
Simon VEZIN

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT SYNTHÉTIQUES

T & G DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	271 243	81 373	189 870	2,53	244 118	2,68
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	132 472	90 456	42 016	0,56	33 421	0,37
Fonds commercial	1 473 826	373 198	1 100 628	14,67	1 100 628	12,07
Autres immobilisations incorporelles	3 112 593	1 449 541	1 663 052	22,16	1 663 052	18,23
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	24 634	24 634				
Constructions	580 821	268 751	312 071	4,16	359 750	3,94
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 197 031	978 539	218 491	2,91	249 550	2,74
Autres immobilisations corporelles	710 082	672 151	37 932	0,51	57 141	0,63
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	156		156	0,00	156	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 525		61 525	0,82	61 491	0,67
TOTAL (I)	7 564 382	3 938 642	3 625 740	48,32	3 769 308	41,33
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 993 834	395 725	1 598 109	21,30	1 866 290	20,46
Avances & acomptes versés sur commandes	47 746		47 746	0,64	14 748	0,16
Clients et comptes rattachés	1 185 008	78 451	1 106 558	14,75	1 403 239	15,39
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	4 340		4 340	0,06	3 700	0,04
. Organismes sociaux	1 077		1 077	0,01		
. Etat, impôts sur les bénéfices					380 704	4,17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	79 176		79 176	1,06	78 079	0,86
. Autres	679 266		679 266	9,05	1 068 735	11,72
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					5 378	0,06
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	329 316		329 316	4,39	516 814	5,67
Charges constatées d'avance	32 116		32 116	0,43	13 118	0,14
TOTAL (II)	4 351 881	474 176	3 877 705	51,68	5 350 805	58,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 916 263	4 412 818	7 503 445	100,00	9 120 114	100,00

T & G DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 6 300 000)	6 300 000	83,96	6 300 000	69,08
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-6 211 904	-82,78	-4 398 151	-48,21
Résultat de l'exercice	-2 263 030	-30,15	-1 813 753	-19,88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-2 174 933	-28,98	88 097	0,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			94 841	1,04
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			94 841	1,04
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			110 991	1,22
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers			664 031	7,28
. Associés	5 945 581	79,24	3 584 143	39,30
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	17 199	0,23		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 713 154	22,83	2 101 285	23,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	160 915	2,14	238 234	2,61
. Organismes sociaux	347 663	4,63	546 718	5,99
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 922	0,28	49 009	0,54
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 169	0,38	20 144	0,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 444 775	19,25	1 622 620	17,79
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	9 678 379	128,99	8 937 176	97,99
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	7 503 445	100,00	9 120 114	100,00

T & G DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	6 701 176	281 849	6 983 025	98,09	7 332 574	97,57	-349 549	-4,76	
Production vendue biens									
Production vendue services	122 587	13 402	135 989	1,91	182 832	2,43	-46 843	-25,61	
Chiffres d'Affaires Nets	6 823 763	295 251	7 119 014	100,00	7 515 406	100,00	-396 392	-5,26	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			466 508	6,55	590 648	7,88	-124 140	-21,01	
Autres produits			139	0,00	29 465	0,39	-29 326	-99,52	
Total des produits d'exploitation (I)			7 585 661	106,55	8 135 519	108,25	-549 858	-6,75	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 020 132	56,47	4 192 907	55,79	-172 775	-4,11	
Variation de stock (marchandises)			153 006	2,15	372 146	4,95	-219 140	-58,88	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 878	0,19	15 983	0,21	-2 105	-13,16	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 989 373	27,94	2 193 611	29,19	-204 238	-9,30	
Impôts, taxes et versements assimilés			95 482	1,34	118 741	1,58	-23 259	-19,58	
Salaires et traitements			2 009 642	28,23	2 503 549	33,31	-493 907	-19,72	
Charges sociales			811 848	11,40	888 269	11,82	-76 421	-8,59	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			190 467	2,68	167 231	2,23	23 236	13,89	
Dotations aux provisions sur immobilisations					529 673	7,05	-529 673	-100,00	
Dotations aux provisions sur actif circulant			425 505	5,98	291 248	3,88	134 257	46,10	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			127 616	1,79	139 395	1,85	-11 779	-8,44	
Total des charges d'exploitation (II)			9 836 947	138,18	11 412 754	151,86	-1 575 807	-13,80	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 251 287	-31,61	-3 277 234	-43,60	1 025 947	31,31	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances			83	0,00	1	0,00	82	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés			177 292	2,49	1 583	0,02	175 709	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			177 374	2,49	1 584	0,02	175 790	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			76 129	1,07	303 749	4,04	-227 620	-74,93	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			76 129	1,07	303 749	4,04	-227 620	-74,93	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			101 245	1,42	-302 166	-4,01	403 411	133,51	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-2 150 041	-30,19	-3 579 400	-47,62	1 429 359	39,93	

T & G DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 423	0,78	70 156	0,93	-14 733	-20,99
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 711 660	22,78	-1 711 660	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	94 841	1,33	214 749	2,86	-119 908	-55,83
Total des produits exceptionnels (VII)	150 264	2,11	1 996 564	26,57	-1 846 300	-92,46
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 428	0,26	131 272	1,75	-112 844	-85,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	244 825	3,44	4 804	0,06	240 021	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			94 841	1,26	-94 841	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	263 253	3,70	230 916	3,07	32 337	14,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112 989	-1,58	1 765 648	23,49	-1 878 637	-106,39
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 913 300	111,16	10 133 667	134,84	-2 220 367	-21,90
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 176 329	142,95	11 947 420	158,97	-1 771 091	-14,81
RÉSULTAT NET	-2 263 030	-31,78	-1 813 753	-24,12	-449 277	-24,76
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 102	0,02	1 021	0,01	81	7,93
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis le 29 avril 2022 par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation : la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause car elle est assurée par le soutien de sa société-mère, la société KENERCY ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 et ANC N°2018-07 ;
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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. À la clôture de l'exercice, aucun indice de perte de valeur n'a été mis en évidence. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de recherche & développement	5 ans
Concessions, brevets, licences, et logiciel informatiques	de 1 à 5 ans
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Agencement des constructions	de 3 à 15ans
Matériel industriel et outillage	de 1 à 10 ans
Installation, agencements divers	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	de 1 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans
Mobilier	de 3 à 10 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix de revient.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

La direction a défini une procédure de dépréciation des stocks. Les références en stock considérées comme « non tournantes » dans chaque agence font l'objet d'une dépréciation. Ces références sont identifiées à partir des fiches de stock ne présentant aucun mouvement.

Les références de marchandises non tournantes s'élevaient à 467 583 € à la clôture 2020 et à 395 725 € au 31 décembre 2021. La dépréciation de ces références à 60 % était estimée à 280 550 € au 31 décembre 2020. A la clôture 2021, les références non tournantes sont dépréciées en totalité, pour un montant de 395 725 €. L'augmentation de la dépréciation des stocks s'élève à 115 175 €.

Les références concernées ont été dépréciées en totalité à la clôture 2021, pour la somme de 395 725 €.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAUX ET MALIS

Les fonds commerciaux et malis portés à l'actif ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. Il est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, c'est-à-dire le chiffre d'affaires réalisé par chaque agence.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***CRISE SANITAIRE COVID-19***

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-29 du 23 mars 2020 constituent des événements qui ont eu des impacts sur l'évaluation des actifs mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021.

Le report des échéances de cotisations URSSAF des mois de mars, avril, octobre et novembre 2021 a été sollicité pour un montant total de 269 594 €. Des échéanciers ont été accordés par les URSSAF pour le règlement de cette dette, qui ont été mis en œuvre en partie en 2020 et 2021. Au 31 décembre 2021, la dette résiduelle de 172 968 € apparaît en dettes sociales au bilan.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe et eu égard à ces mesures et à la situation de la société à la date de l'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

À la clôture 2020, la société KENERCY (anciennement HOF) détenait un crédit-vendeur de 664 031 € sur la société T&G DISTRIBUTION. Celui-ci a été inscrit en compte-courant à la clôture 2021.

ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE***CONTEXTE INTERNATIONAL***

Le 24 février 2022, la Russie a déclaré la guerre à l'Ukraine déclenchant une crise de grande envergure. Au niveau international, les impacts économiques et financiers devraient être significatifs. La guerre en Ukraine n'a pas d'impact immédiat sur l'activité de la société, dans la mesure où il n'existe aucune relation avec l'Ukraine et la Russie. À terme, certains approvisionnements de marchandises pourraient en être impactés.

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU BILAN

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement	271 243		
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles	4 700 700		18 190
Total immobilisations incorporelles	4 971 943		18 190
Terrains	24 634		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	578 957		1 864
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 172 191		24 840
Autres installations, agencements, aménagements	369 176		1 971
Matériel de transport	81 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	257 762		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	2 483 893		28 675
Autres participations			
Autres titres immobilisés	156		
Prêts et autres immobilisations financières	61 491		34
Total immobilisations financières	61 647		34
Total immobilisations brutes	7 517 483		46 899

	Diminutions		Valeur brute des Immobilisations à la fin d'exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise au rebut	
Frais d'établissement, recherche et développement			271 243
Immobilisations incorporelles en cours			
Autres immobilisations incorporelles			4 718 890
Total immobilisations incorporelles			4 990 133
Terrains			24 634
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			580 821
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 197 031
Autres installations, agencements, aménagements			371 147
Matériel de transport			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier			257 762
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			2 512 568
Autres participations			
Autres titres immobilisés			156
Prêts et autres immobilisations financières			61 525
Total immobilisations financières			61 681
Total immobilisations brutes			7 564 382

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	27 124	54 249		81 373
Autres immobilisations incorporelles	80 861	9 595		90 456
Total amortissements des immobilisations incorporelles	107 985	63 844		171 829
Terrains	24 634			24 634
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	219 207	49 543		268 751
Installations techniques, matériel et outillages industriels	922 641	55 899		978 539
Installations générales, agencements divers	324 974	15 219		340 194
Matériel de transport	81 173			81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier	244 822	5 961		250 784
Total amortissements des immobilisations corporelles	1 817 452	126 623		1 944 075
Total dotations aux amortissements	1 925 437	190 467		2 115 903

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice		
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel
Frais d'établissement, recherche	54 249		
Autres immobilisations incorporelles	9 595		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	63 844		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements constructions	49 543		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 899		
Installations générales, agencements divers	15 219		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 961		
Total dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	126 623		
Total dotations aux amortissements	190 467		

FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Gamme B LINEO	135 621	40 686	5 ans
Gamme P LINEO	33 905	10 172	5 ans
Gamme D LINEO	33 905	10 172	5 ans
Gamme M LINEO	67 811	20 343	5 ans
TOTAL FRAIS DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT	271 243	81 373	

Les frais de recherches et développement portés à l'actif de la société, concernent les gammes commerciales suivantes :

- B'LINEO est une gamme complète de solutions professionnelles pour protéger et décorer le bois et ses dérivés ; elle se compose de produits permettant de réaliser des cycles pour le bois et ses dérivés, utilisés dans l'habitat intérieur. Elle est, de ce fait, destinée au domaine de l'agencement, objet de décoration, mobilier... ;
- P'LINEO est une gamme complète de solutions de mise à la teinte de tous supports composites. Les produits de cette gamme s'appliquent aussi bien dans le secteur de la menuiserie (fenêtres, volets, bardages, portes, portails, clôtures...) que dans celui de l'agencement (cuisines, salles de bain, magasins...), pour des réalisations classiques ou originales, sobres ou pétillantes de couleurs, avec effets lisses ou texturés ;
- D'LINEO est une gamme de diluants, permettant de régler la viscosité des vernis et laques, pour une utilisation courante à des températures comprises entre 15°C et 25°C, une utilisation à des températures supérieures à 20°C ou pour la réalisation de grandes surfaces. Certains diluants permettent de limiter les voiles de pulvérisation blancs en cas d'environnement froid et humide ;
- M'LINEO présente des solutions et des systèmes de solutions de revêtements pour des supports métalliques situés en intérieur / extérieur protégés et décorés. Cette gamme est en complète adéquation avec la norme ISO 12944 (Peintures et vernis – Anticorrosion des structures en acier par systèmes de peinture).

FONDS COMMERCIAL

Désignation	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial S&C	375 000		375 000
Fonds commercial SCAPV	49 700		49 700
Fonds commercial 3F	315 577	157 788	157 788
Reprise fonds LANGCOLOR	22 105		22 105
Reprise fonds ALBRECHT	7 165		7 165
Fonds commercial BALAS MARTINOT	535 000	160 500	374 500
Fonds commercial DISTRI PEINTURE	82 000	41 000	41 000
Fonds commercial BRAY CHARNELET	38 112		38 112
Fonds commercial CM AFFUTAGE	13 910	13 910	-
Fonds commercial TRI	30 490		30 490
Fonds commercial NOUVION	4 767		4 767
TOTAL FONDS COMMERCIAUX	1 473 826	373 198	1 100 627

À la clôture 2021, la mise en œuvre du test de dépréciation n'a pas conduit à comptabiliser de nouvelles dépréciations des fonds commerciaux portés à l'actif.

MALIS DE FUSION ET CONFUSION

Désignation	Achetés	Dépréciation	Valeur nette
Mali confusion OVS	24 474	24 474	-
Mali confusion LANGCOLOR	891 140	404 329	486 811
Mali confusion ALBRECHT	715 267	322 945	392 322
Mali fusion BRAY	616 673	277 503	339 170
Mali fusion L'ESTAMPILLE	268 885	120 999	147 887
Mali fusion TRI	31 876	14 344	17 532
Mali fusion CM AFFUTAGE	56 405	56 405	-
Mali fusion HBV	507 872	228 542	279 329
TOTAL MALIS	3 112 593	1 449 541	1 663 052

À la clôture 2021, la mise en œuvre du test de dépréciation n'a pas conduit à comptabiliser de nouvelles dépréciations des malis de fusion et de confusion portés à l'actif.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	6 300
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	6 300
Total capital social		6 300 000

ETAT DES PROVISIONS

	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	94 841		94 841	
TOTAL Provisions	94 841		94 841	
Sur immobilisations incorporelles	1 822 739			1 822 739
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	280 550	395 725	280 550	395 725
Sur comptes clients	183 015	29 780	134 344	78 451
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	2 286 304	425 505	414 894	2 296 914
TOTAL GENERAL	2 381 145	425 505	509 735	2 296 914
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		425 505	414 894	
- Financières				
- Exceptionnelles			94 841	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	.		.
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 525		61 525
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients douteux ou litigieux	94 077		94 077
Autres créances clients	1 090 932	1 090 932	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 340	4 340	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 077	1 077	
État et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires			
- T.V.A.	79 176	79 176	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	348	348	
Groupe et associés	430 628		430 628
Débiteurs divers	248 291	248 291	
Charges constatées d'avance	32 116	32 116	
TOTAL GENERAL	2 042 509	1 456 280	586 229
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 713 154	1 713 154		
Personnel et comptes rattachés	160 915	160 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	347 663	347 663		
État et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires				
- T.V.A.	20 922	20 922		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	28 169	28 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 945 581		5 945 581	
Autres dettes	1 444 775	1 444 775		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 661 179	3 715 598	5 945 581	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	664 031			

La société a recours à FACTO FRANCE en tant qu'organisme de factoring. Au 31 décembre 2021 :

- Les opérations comptabilisées avec le factor font ressortir au 31 décembre 2021, une créance de 219 791 €, correspondant aux sommes retenues au titre du fonds de garantie, des réserves de BFA et compte de rechargement ;
- Par ailleurs, le montant total des créances cédées au 31 décembre 2021 et non recouvrées est de 1 137 712 € ; ce montant figure en « Autres dettes ».

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	348
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	348

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 417
Dettes fiscales et sociales	205 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 314
TOTAL	326 194

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 116	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	32 116	

NOTES ANNEXES SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	6 983 025
Ventes de produits finis	
Prestations de services	135 989
TOTAL	7 119 014

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 823 763
Etranger	295 251
TOTAL	7 119 014

TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	Montant
Avantages en nature salariés	49 768
Transferts de charges fournisseurs	1 846
Remboursements d'assurances	
TOTAL	51 614

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	(2 150 041)	
Résultat exceptionnel (et participation)	(112 989)	
Résultat comptable	(2 263 030)	

La société n'a pas, au titre de son résultat fiscal individuel, comptabilisé de charge d'impôt.

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes	9 554
Honoraires du Commissaire aux Comptes au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 554

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	22	
Ouvriers		1
TOTAL	50	1

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provision. L'engagement au 31 décembre 2021 s'élève à 185 k€, contre 166 k€ au 31 décembre 2020, 160 K€ au 31 décembre 2019 et 283 k€ au 31 décembre 2018.

Principales hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation 0,98 % (Iboxx corporate AA 10 +)
- Age départ retraite 67 ans cadre et non-cadre
- Taux de progression salaire 2% constant
- Taux de rotation du personnel 1% cadre et 5 % non-cadre
- Convention collective Chimie
- Table de mortalité TG 05