RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00065
Numéro SIREN : 820 013 852
Nom ou dénomination : AALBORG PORTLAND FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 05/08/2022 sous le numéro de dépôt 6683

VACHON & COMPAGNIE

AALBORG PORTLAND FRANCE

SAS au capital de € 10 010

Avenue Bachelar

Port de Commerce

17300 ROCHEFORT

- :- :- :- :- :

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2021

- :- :- :- :- :

COPIE CERTIFIEE CONFORME

1/3, RUE LULLI – 75002 PARIS - TEL. 01.44.91.62.62- FAX 01.44.91.62.61
S.A.R.L. D'EXPERTISE COMPTABLE - MEMBRE DE L'ORDRE REGIONAL DE PARIS AU CAPITAL DE 20 000 EUROS - RCS PARIS B 507 916 336

AALBORG PORTLAND FRANCE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 184 933	916 335	2 268 598	49,55	2 485 763	54,37
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 148		2 148	0,05	2 148	0,05
TOTAL (I)	***3 187 081***	***916 335***	***2 270 746***	49,60	***2 487 911***	54,41
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	28 101		28 101	0,61	111 387	2,44
Marchandises	262 896		262 896	5,74	275 727	6,03
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 320 619		1 320 619	28,85	608 652	13,31
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	122		122	0,00	33 068	0,72
. Autres	2 794		2 794	0,06		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	519 429		519 429	11,35	654 835	14,32
Charges constatées d'avance	173 469		173 469	3,79	400 662	8,76
TOTAL (II)	***2 307 430***		***2 307 430***	50,40	***2 084 332***	45,59
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)	***5 494 512***	***916 335***	***4 578 177***	100,00	***4 572 243***	100,00

AALBORG PORTLAND FRANCE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

COPIE CERTIFIEE CONFORME

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 010)	**10 010**	0,22	**10 010**	0,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	889 990	19,44	889 990	19,47
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	7 590	0,17		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	227 566	4,97	83 356	1,82
Résultat de l'exercice	***342 454***	7,48	***151 799***	3,32
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 477 609***	32,28	***1 135 156***	24,83
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	60 000	1,31		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***60 000***	1,31		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 250 000	27,30	1 350 000	29,53
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 511 474	33,01	1 928 576	42,18
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	40 553	0,89	30 268	0,66
. Organismes sociaux	41 358	0,90	33 128	0,72
. Etat, impôts sur les bénéfices	70 497	1,54	21 280	0,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	116 728	2,55	64 602	1,41
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 957	0,17	9 233	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 000	0,04		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***3 040 567***	66,41	***3 437 087***	75,17
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***4 578 177***	100,00	***4 572 243***	100,00

VACHON ET COMPAGNIE

AALBORG PORTLAND FRANCE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COPIE CERTIFIEE CONFORME

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	10 817 516	138 543	10 956 059	84,08	6 980 297	78,60	3 975 762	56,96
Production vendue biens								
Production vendue services	2 012 081	62 500	2 074 581	15,92	1 900 795	21,40	173 786	9,14
Chiffres d'Affaires Nets	**12 829 598**	**201 042**	**13 030 640**	100,00	**8 881 092**	100,00	**4 149 548**	46,72
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			9 393	0,07	9 008	0,10	385	4,27
Autres produits			9 165	0,07	0	0,00	9 165	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***13 049 198***	100,14	***8 890 101***	100,10	***4 159 097***	46,78
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 913 444	68,40	5 855 560	65,93	3 057 884	52,22
Variation de stock (marchandises)			35 402	0,27	-179 739	-2,01	215 141	119,70
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			2 910 015	22,33	2 405 878	27,09	504 137	20,95
Impôts, taxes et versements assimilés			20 526	0,16	19 211	0,22	1 315	6,85
Salaires et traitements			270 461	2,08	231 242	2,60	39 219	16,96
Charges sociales			118 080	0,91	103 422	1,16	14 658	14,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			217 165	1,67	216 301	2,44	864	0,40
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			60 000	0,46			60 000	N/S
Autres charges			14 889	0,11	151	0,00	14 738	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***12 559 982***	96,39	***8 652 026***	97,42	***3 907 956***	45,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**489 216**	3,75	**238 075**	2,68	**251 141**	105,49
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								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change					63	0,00	-63	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)					***63***	0,00	***-63***	-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			15 351	0,12	18 747	0,21	-3 396	-18,10
Différences négatives de change			52	0,00	24	0,00	28	116,67
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***15 402***	0,12	***18 771***	0,21	***-3 369***	-17,94
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-15 402**	-0,11	**-18 708**	-0,20	**3 306**	17,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**473 814**	3,64	**219 367**	2,47	**254 447**	115,99

AALBORG PORTLAND FRANCE

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						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	131 360	1,01	67 568	0,76	63 792	94,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	***13 049 198***	100,14	***8 890 164***	100,10	***4 159 034***	46,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***12 706 744***	97,51	***8 738 364***	98,39	***3 968 380***	45,41
RÉSULTAT NET	**342 454** *Bénéfice*	2,63	**151 799** *Bénéfice*	1,71	**190 655**	125,60
Dont Crédit-bail mobilier	1 843	0,01	14 129	0,16	-12 286	-86,95
Dont Crédit-bail immobilier						

COPIE CERTIFIEE CONFORME

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

ANNEXE AU BILAN DU 31 DECEMBRE 2021 **SOMMAIRE**

N° ordre		Produites	Non produites N/S	N/A
I	REGLES ET METHODES COMPTABLES	I		
II	IMMOBILISATIONS (N° 2054)	II		
III	AMORTISSEMENTS (N° 2055)	III		
IV	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			N/A
V	IMMOBILISATIONS FINANCIERES			N/S
VI	ECARTS DE REEVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			N/A
VII	VARIATION DE LA RESERVE DE REEVALUATION			N/A
VIII	PROVISIONS (N° 2056)	VIII		
IX	ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES (N° 2057)	IX		
X	ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN : ENTREPRISES LIEES	X		
XI	ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN : EFFETS DE COMMERCE			N/A
XII	PRODUITS A RECEVOIR	XII		
XIII	COMPTES DE REGULARISATION	XIII		
XIV	CHARGES A PAYER	XIV		
XV	ECARTS DE CONVERSION ACTIF-PASSIF			N/A
XVI	CREDIT-BAIL			N/S
XVII	ENGAGEMENTS FINANCIERS PARTICULIERS			N/A
XVIII	DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES			N/A
XIX	IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE	XIX		
XX	VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES-INTEGRATION FISCALE			N/S
XXI	OBLIGATIONS CONVERTIBLES			N/A
XXII	DIFFERENCES D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT			N/A
XXIII	COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL - PARTS DE FONDATEUR	XXIII		
XXIV	REMUNERATION DES DIRIGEANTS	XXIV		
XXV	ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS			N/S
XXVI	VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES			N/S
XXVII	VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	XXVII		
XXVIII	EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES	XXVIII		

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

NOTE AUX COMPTES ANNUELS

- :- :- :- :- :

1 - FAITS MARQUANTS

1.1. Litiges en cours

En 2020, un litige est né avec un prestataire (logistique et stockage) dans le cadre des produits vendus par **AALBORG PORTLAND FRANCE**

La procédure est toujours en cours. Aucune conséquence financière ne peut être envisagée à ce stade

1.2. Continuité d'exploitation

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation de l'activité. L'épidémie de coronavirus n'a eu qu'un impact limité sur la bonne marche de nos affaires sur l'exercice 2021

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

AALBORG PORTLAND FRANCE a pour objet social le stockage et la commercialisation en vrac de ciment portland.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021sont présentés et évalués selon les normes définies au Code de Commerce, dans les textes pris pour son application.

Ils ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du Règlement ANC n° 2014-03 ainsi que tous les règlements l'ayant modifié par la suite.

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

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

- la continuité de l'exploitation,
- la permanence des méthodes comptables,
- et l'indépendance des exercices.

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 ont été établis en Euros.

3 - PRINCIPALES METHODES UTILISEES ET COMMENTAIRES SUR LES COMPTES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations corporelles

Il s'agit d'un terminal de stockage de ciment mis en service au cours de l'exercice 2017 (Silo 1 et Silo 2).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisionnelle réelle d'utilisation du matériel et résultant des usages.

Le taux suivant a été retenu :

Matériel industriel	9 ans - 15 ans

3.2. Stock de marchandises et produits finis

A la clôture de l'exercice, le stock est constitué de produits (ciment), propriété de **AALBORG PORTLAND FRANCE**.

Il a été valorisé en fonction du tonnage de ciment constaté dans les deux silos et du nombre de big-bags entreposés sur le site de Laudun.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur de réalisation.

La valeur de réalisation est appréhendée à partir des rotations et de l'antériorité des stocks. A ce titre, aucune provision pour dépréciation des stocks n'a été enregistrée.

3.3. Clients et comptes rattachés

Les créances clients ont été inscrites pour leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsqu'il existe un risque d'irrécouvrabilité.

3.4. Autres créances

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

3.5. Disponibilités

Les disponibilités représentent les soldes débiteurs des comptes « Banques » à la clôture de l'exercice.

3.6. Charges constatées d'avance

Ce poste concerne essentiellement des produits (ciment) en cours d'acheminement aux terminaux de stockage.

3.7. Capital social

Le capital social est constitué de 1 001 actions de € 10 chacune.

3.8. Provisions pour charges

Les provisions sont destinées à couvrir les charges que des événements, survenus ou en cours, rendent probables. Ces charges sont nettement précisées quant à leur objet, mais leur réalisation et l'échéance ou leur montant sont incertains.

Le tableau ci-après reprend les mouvements des provisions sur l'exercice ainsi que leur utilisation ou non :

Nature	Valeur comptable à l'ouverture 31/01/2021	Provisions constituées au cours de l'exercice	Montant utilisé sur l'exercice	Montant non utilisé repris au cours de l'exercice	Valeur comptable à la clôture 31/12/2021
Provision pour charges fournisseurs	-	60 000	-	-	60 000
	=	**60 000**	=	=	**60 000**

3.9. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Parmi les dettes fournisseurs et comptes rattachés figure le montant des factures non parvenues pour un montant de € 321 873.

3.10. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales ont fait l'objet de provisions correspondant aux charges de l'exercice.

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1. Engagements retraite

Le montant des engagements de retraite provisionné ou prévu par la convention collective, calculé en fonction du nombre d'employés, de critères d'actualisation et d'espérance de vie, reste non significatif au 31 décembre 2021.

4.2. Reconnaissance du revenu

Dans le cadre de l'application d'un contrat d'achat de ciment blanc **AALBORG** entre **AALBORG PORTLAND FRANCE** et sa maison mère, la rémunération perçue par la société françaises est calculée selon le principe de la marge transactionnelle de la marge nette.

5 – EVENEMENTS POST CLOTURE

Concernant la situation liée au conflit entre la **RUSSIE** et l'**UKRAINE**, la société estime à ce jour ne pas subir d'impact significatif direct dans la mesure où elle n'a pas d'activité avec chacun de ces pays, qu'elle ne s'approvisionne dans aucun de ces pays et qu'aucun de ses actifs n'y est implanté.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2022

Désignation de l'entreprise AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐*

(Ne pas indiquer le montant des centimes)*

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		DB		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre – Dont Composants L9		KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui – Dont Composants M1		KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions – Installations générales, agencements* et aménagements des constructions – Dont Composants M2		KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels – Dont Composants M3		KS	3 184 933	KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport *		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC		LD	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN	3 184 933	LO		LP	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U		8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 148	1U		1V	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	2 148	LR		LS	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	3 187 081	ØH		ØI	

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions – Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	3 184 933	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT		MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG		NH	3 184 933	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	2 148	2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ		NK	2 148	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL	3 187 081	ØM	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2022

Désignation de l'entreprise AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	699 170	QA	217 165	QB		QC	916 335
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	699 170	QV	217 165	QW		QX	916 335
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	699 170	ØP	217 165	ØQ		ØR	916 335

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général avant reprises (NP + NQ + NR)	NW		Total général après reprises (NS + NT + NU)	NY			Total général après reprises (NW – NY)	NZ							

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑦ **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056-SD 2022

Désignation de l'entreprise AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	60 000	5X		5Y	60 000
	TOTAL II	5Z		TV	60 000	TW		TX	60 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations · incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	· corporelles	6E		6F		6G		6H	
	· titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	· titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	· autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB	60 000	UC		UD	60 000
	Dont dotations et reprises — d'exploitation			UE	60 000	UF			
	— financières			UG		UH			
	— exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. | 10 |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2022

Désignation de l'entreprise : AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐ *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	2 148	UV		UW	2 148
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	1 320 619		1 320 619		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques – Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques – Taxe sur la valeur ajoutée	VB	122		122		
	État et autres collectivités publiques – Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques – Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 794		2 794		
	Charges constatées d'avance	VS	173 462		173 462		
	TOTAUX	VT	1 499 152	VU	1 497 004	VV	2 148
RENVOIS (1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des – Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 250 000	1 250 000		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 511 474	1 511 474		
Personnel et comptes rattachés		8C	40 553	40 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	41 358	41 358		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	70 497	70 497		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	116 728	116 728		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	7 957	7 957		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 000	2 000		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	3 040 567	VZ 3 040 567		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	100 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Annexe X

ACTIF

Néant

PASSIF

Compte courant	€	1 250 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		534 939
	€	**1 784 939**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

Annexe XII

PRODUITS A RECEVOIR

Clients – factures à établir	€	42 313
TOTAL	€	**42 313**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

COMPTES DE REGULARISATION

Annexe XIII

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Produits	Charges
Produits/Charges d'exploitation	€	0	173 469

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

CHARGES A PAYER

Annexe XIV

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :	**Montant**	
	Déductible	**Non déductible**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	€ 321 873	
Dettes fiscales et sociales	€ 67 289	€ 2 995
TOTAL	**€ 389 162**	**€ 2 995**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Annexe XIV - suite

FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES				€	321 873
DETTES FISCALES ET SOCIALES				€	70 284
Personnel, charges à payer			€ 40 553		
Provision congés à payer	€	23 553			
Provision bonus à payer		17 000			
	€	40 553			
Organismes sociaux, charges à payer			€ 23 964		
Charges sociales sur congés payés	€	10 491			
Charges sociales sur bonus à payer		7 650			
Formation continue / Taxe apprentissage		5 823			
	€	23 964			
Etat, charges à payer			€ 5 767		
CVAE	€	2 772			
TVS		2 995			
	€	5 767			
TOTAL DES CHARGES A PAYER				€	**392 157**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

INTEGRATION GLOBALE – CONSOLIDATION
IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Annexe XIX

Les comptes de la société **AALBORG PORTLAND FRANCE** sont consolidés dans les comptes de :

AALBORG PORTLAND HOLDING A/S
Rordalsvej 44
P.O. Box 165
9220 AALBORG OST
DANEMARK

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Annexe XXIII

Différentes catégories de titres	A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions	1 001	=	=	€ 10

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Annexe XXIV

La rémunération des cadres dirigeants de la société n'est pas transmise car elle conduirait à communiquer une rémunération individuelle.

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

EFFECTIF MOYEN

Annexe XXVII

	Personnel salarié
Cadres	2
Non cadres	1
Stagiaires	-
TOTAL	**3**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES

Annexe XXVIII

En €uros	2021	2020	Variation
Capital social	10 010	10 010	-
Prime d'émission	889 990	889 990	-
Réserve légale	7 590	-	(7 590)
Report à nouveau	227 566	83 356	(144 216)
Résultat 2020	-	151 799	151 799
Résultat 2021	342 454	-	342 454
Capitaux propres	1 477 609	1 135 155	342 454

AALBORG PORTLAND FRANCE
Société par Actions Simplifiée (Société à associé unique)
Au capital de 10 010,00 euros
Siège social : Avenue Bachelar – Port de Commerce – 17300 ROCHEFORT

RCS LA ROCHELLE 820 013 852

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 22 JUIN 2022

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice comptable de 342 454 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

Résultat bénéficiaire de l'exercice :	342 454 euros

Affectation :

Réserve légale (* 10% du capital social) :	(6 589) euros
Report à nouveau :	349 043 euros

Après affectation, le compte report à nouveau s'élèvera à 576 609 €.

L'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

* *
*

Extrait certifié conforme à l'original.

Romeo **MAURIZIO**
Président

KPMG S.A.
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 42 43 80
Site internet : www.kpmg.fr

AALBORG PORTLAND FRANCE S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
AALBORG PORTLAND FRANCE S.A.S.
Avenue Bachelar - Port de commerce - 17300 Rochefort

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 42 43 80
Site internet : www.kpmg.fr

AALBORG PORTLAND FRANCE S.A.S.

Siège social : Avenue Bachelar - Port de commerce - 17300 Rochefort

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associée unique de la société AALBORG PORTLAND FRANCE S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AALBORG PORTLAND FRANCE S.A.S. 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 1er 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 la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels 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.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence 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.

Mérignac, le 14 juin 2022

KPMG S.A.

Sébastien Haas
Associé

AALBORG PORTLAND FRANCE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 184 933	916 335	2 268 598	49,55	2 485 763	54,37
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 148		2 148	0,05	2 148	0,05
TOTAL (I)	***3 187 081***	***916 335***	***2 270 746***	49,60	***2 487 911***	54,41
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	28 101		28 101	0,61	111 387	2,44
Marchandises	262 896		262 896	5,74	275 727	6,03
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 320 619		1 320 619	28,85	608 652	13,31
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	122		122	0,00	33 068	0,72
. Autres	2 794		2 794	0,06		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	519 429		519 429	11,35	654 835	14,32
Charges constatées d'avance	173 469		173 469	3,79	400 662	8,76
TOTAL (II)	***2 307 430***		***2 307 430***	50,40	***2 084 332***	45,59
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)	***5 494 512***	***916 335***	***4 578 177***	100,00	***4 572 243***	100,00

VACHON ET COMPAGNIE

AALBORG PORTLAND FRANCE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN PASSIF

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 : 10 010)	**10 010**	0,22	**10 010**	0,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	889 990	19,44	889 990	19,47
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	7 590	0,17		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	227 566	4,97	83 356	1,82
Résultat de l'exercice	***342 454***	7,48	***151 799***	3,32
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***1 477 609***	32,28	***1 135 156***	24,83
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	60 000	1,31		
TOTAL (III)	***60 000***	1,31		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 250 000	27,30	1 350 000	29,53
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 511 474	33,01	1 928 576	42,18
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	40 553	0,89	30 268	0,66
. Organismes sociaux	41 358	0,90	33 128	0,72
. Etat, impôts sur les bénéfices	70 497	1,54	21 280	0,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	116 728	2,55	64 602	1,41
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 957	0,17	9 233	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 000	0,04		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***3 040 567***	66,41	***3 437 087***	75,17
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***4 578 177***	100,00	***4 572 243***	100,00

VACHON ET COMPAGNIE

AALBORG PORTLAND FRANCE

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	10 817 516	138 543	10 956 059	84,08	6 980 297	78,60	3 975 762	56,96
Production vendue biens								
Production vendue services	2 012 081	62 500	2 074 581	15,92	1 900 795	21,40	173 786	9,14
Chiffres d'Affaires Nets	**12 829 598**	**201 042**	**13 030 640**	100,00	**8 881 092**	100,00	**4 149 548**	46,72
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			9 393	0,07	9 008	0,10	385	4,27
Autres produits			9 165	0,07	0	0,00	9 165	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			***13 049 198***	100,14	***8 890 101***	100,10	***4 159 097***	46,78
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 913 444	68,40	5 855 560	65,93	3 057 884	52,22
Variation de stock (marchandises)			35 402	0,27	-179 739	-2,01	215 141	119,70
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			2 910 015	22,33	2 405 878	27,09	504 137	20,95
Impôts, taxes et versements assimilés			20 526	0,16	19 211	0,22	1 315	6,85
Salaires et traitements			270 461	2,08	231 242	2,60	39 219	16,96
Charges sociales			118 080	0,91	103 422	1,16	14 658	14,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			217 165	1,67	216 301	2,44	864	0,40
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			60 000	0,46			60 000	N/S
Autres charges			14 889	0,11	151	0,00	14 738	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***12 559 982***	96,39	***8 652 026***	97,42	***3 907 956***	45,17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**489 216**	3,75	**238 075**	2,68	**251 141**	105,49
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								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change					63	0,00	-63	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)					***63***	0,00	***-63***	-100,00
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			15 351	0,12	18 747	0,21	-3 396	-18,10
Différences négatives de change			52	0,00	24	0,00	28	116,67
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***15 402***	0,12	***18 771***	0,21	***-3 369***	-17,94
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-15 402**	-0,11	**-18 708**	-0,20	**3 306**	17,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**473 814**	3,64	**219 367**	2,47	**254 447**	115,99

AALBORG PORTLAND FRANCE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

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						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	131 360	1,01	67 568	0,76	63 792	94,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	***13 049 198***	100,14	***8 890 164***	100,10	***4 159 034***	46,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***12 706 744***	97,51	***8 738 364***	98,39	***3 968 380***	45,41
RÉSULTAT NET	**342 454** *Bénéfice*	2,63	**151 799** *Bénéfice*	1,71	**190 655**	125,60
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier	1 843	0,01	14 129	0,16	-12 286	-86,95

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

NOTE AUX COMPTES ANNUELS

- :- :- :- :- :

1 - FAITS MARQUANTS

1.1. Litiges en cours

En 2020, un litige est né avec un prestataire (logistique et stockage) dans le cadre des produits vendus par **AALBORG PORTLAND FRANCE**

La procédure est toujours en cours. Aucune conséquence financière ne peut être envisagée à ce stade

1.2. Continuité d'exploitation

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation de l'activité. L'épidémie de coronavirus n'a eu qu'un impact limité sur la bonne marche de nos affaires sur l'exercice 2021

2 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

AALBORG PORTLAND FRANCE a pour objet social le stockage et la commercialisation en vrac de ciment portland.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021sont présentés et évalués selon les normes définies au Code de Commerce, dans les textes pris pour son application.

Ils ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du Règlement ANC n° 2014-03 ainsi que tous les règlements l'ayant modifié par la suite.

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

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

- la continuité de l'exploitation,
- la permanence des méthodes comptables,
- et l'indépendance des exercices.

Les comptes annuels au 31 décembre 2021 ont été établis en Euros.

3 - PRINCIPALES METHODES UTILISEES ET COMMENTAIRES SUR LES COMPTES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations corporelles

Il s'agit d'un terminal de stockage de ciment mis en service au cours de l'exercice 2017 (Silo 1 et Silo 2).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisionnelle réelle d'utilisation du matériel et résultant des usages.

Le taux suivant a été retenu :

Matériel industriel	9 ans - 15 ans

3.2. Stock de marchandises et produits finis

A la clôture de l'exercice, le stock est constitué de produits (ciment), propriété de **AALBORG PORTLAND FRANCE**.

Il a été valorisé en fonction du tonnage de ciment constaté dans les deux silos et du nombre de big-bags entreposés sur le site de Laudun.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur de réalisation.

La valeur de réalisation est appréhendée à partir des rotations et de l'antériorité des stocks. A ce titre, aucune provision pour dépréciation des stocks n'a été enregistrée.

3.3. Clients et comptes rattachés

Les créances clients ont été inscrites pour leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsqu'il existe un risque d'irrécouvrabilité.

3.4. Autres créances

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

3.5. Disponibilités

Les disponibilités représentent les soldes débiteurs des comptes « Banques » à la clôture de l'exercice.

3.6. Charges constatées d'avance

Ce poste concerne essentiellement des produits (ciment) en cours d'acheminement aux terminaux de stockage.

3.7. Capital social

Le capital social est constitué de 1 001 actions de € 10 chacune.

3.8. Provisions pour charges

Les provisions sont destinées à couvrir les charges que des événements, survenus ou en cours, rendent probables. Ces charges sont nettement précisées quant à leur objet, mais leur réalisation et l'échéance ou leur montant sont incertains.

Le tableau ci-après reprend les mouvements des provisions sur l'exercice ainsi que leur utilisation ou non :

Nature	Valeur comptable à l'ouverture 31/01/2021	Provisions constituées au cours de l'exercice	Montant utilisé sur l'exercice	Montant non utilisé repris au cours de l'exercice	Valeur comptable à la clôture 31/12/2021
Provision pour charges fournisseurs	-	60 000	-	-	60 000
	=	**60 000**	=	=	**60 000**

3.9. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Parmi les dettes fournisseurs et comptes rattachés figure le montant des factures non parvenues pour un montant de € 321 873.

3.10. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales ont fait l'objet de provisions correspondant aux charges de l'exercice.

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1. Engagements retraite

Le montant des engagements de retraite provisionné ou prévu par la convention collective, calculé en fonction du nombre d'employés, de critères d'actualisation et d'espérance de vie, reste non significatif au 31 décembre 2021.

4.2. Reconnaissance du revenu

Dans le cadre de l'application d'un contrat d'achat de ciment blanc **AALBORG** entre **AALBORG PORTLAND FRANCE** et sa maison mère, la rémunération perçue par la société françaises est calculée selon le principe de la marge transactionnelle de la marge nette.

5 – EVENEMENTS POST CLOTURE

Concernant la situation liée au conflit entre la **RUSSIE** et l'**UKRAINE**, la société estime à ce jour ne pas subir d'impact significatif direct dans la mesure où elle n'a pas d'activité avec chacun de ces pays, qu'elle ne s'approvisionne dans aucun de ces pays et qu'aucun de ses actifs n'y est implanté.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2022

Désignation de l'entreprise AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		KE		KF
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ		KK		KL
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM		KN		KO
CORPORELLES	Constructions: Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]		KP		KQ		KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	3 184 933	KT		KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport *		KY		KZ		LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC		LD
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM
CORPORELLES		TOTAL III	LN	3 184 933	LO		LP
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
FINANCIÈRES	Autres participations		8U		8V		8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	2 148	1U		1V
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	2 148	LR		LS
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	3 187 081	ØH		ØJ

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ		DØ		D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV		LW		IX
CORPORELLES	Terrains		IP	LX		LY		LZ
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre		IQ	MA		MB		MC
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui		IR	MD		ME		MF
CORPORELLES	Constructions: Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG		MH		MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ		MK	3 184 933	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU	MM		MN		MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport		IV	MP		MQ		MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS		MT		MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *		IX	MV		MW		MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ		NA		NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC	ND		NE		NF
CORPORELLES		TOTAL III	IY	NG		NH	3 184 933	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU		M7		ØW
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ	ØX		ØY		ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1	2B		2C		2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E		2F	2 148	2G
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3	NJ		NK	2 148	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK		ØL	3 187 081	ØM

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2022

Désignation de l'entreprise AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PI		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	699 170	QA	217 165	QB		QC	916 335
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	699 170	QV	217 165	QW		QX	916 335
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	699 170	ØP	217 165	ØQ		ØR	916 335

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW – NY)	NZ								

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2022

Désignation de l'entreprise AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	60 000	5X		5Y	60 000
	TOTAL II	5Z		TV	60 000	TW		TX	60 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	- autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB	60 000	UC		UD	60 000
	Dont dotations et reprises — d'exploitation			UE	60 000	UF			
	— financières			UG		UH			
	— exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. | 10 |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2022

Désignation de l'entreprise : AALBORG PORTLAND FRANCE

Néant ☐ *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	2 148	UV		UW	2 148
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	1 320 619		1 320 619		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	122		122		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 794		2 794		
	Charges constatées d'avance	VS	173 469		173 469		
	TOTAUX	VT	1 499 152	VU	1 497 004	VV	2 148
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
RENVOIS (2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 250 000	1 250 000		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 511 474	1 511 474		
Personnel et comptes rattachés		8C	40 553	40 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	41 358	41 358		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	70 497	70 497		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	116 728	116 728		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	7 957	7 957		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 000	2 000		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	3 040 567	VZ 3 040 567		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	100 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire.

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Annexe X

ACTIF

Néant

PASSIF

Compte courant	€	1 250 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		534 939
	€	**1 784 939**

Annexe XII

PRODUITS A RECEVOIR

Clients – factures à établir	€	42 313
TOTAL	€	**42 313**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

COMPTES DE REGULARISATION

Annexe XIII

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Produits	Charges
Produits/Charges d'exploitation	€	0	173 469

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

CHARGES A PAYER

Annexe XIV

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :	**Montant**	
	Déductible	**Non déductible**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	€ 321 873	
Dettes fiscales et sociales	€ 67 289	€ 2 995
TOTAL	**€ 389 162**	**€ 2 995**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Annexe XIV - suite

FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES				€	321 873
DETTES FISCALES ET SOCIALES				€	70 284
Personnel, charges à payer			€ 40 553		
Provision congés à payer	€	23 553			
Provision bonus à payer		17 000			
	€	40 553			
Organismes sociaux, charges à payer			€ 23 964		
Charges sociales sur congés payés	€	10 491			
Charges sociales sur bonus à payer		7 650			
Formation continue / Taxe apprentissage		5 823			
	€	23 964			
Etat, charges à payer			€ 5 767		
CVAE	€	2 772			
TVS		2 995			
	€	5 767			
TOTAL DES CHARGES A PAYER				€	**392 157**

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

INTEGRATION GLOBALE – CONSOLIDATION
IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Annexe XIX

Les comptes de la société **AALBORG PORTLAND FRANCE** sont consolidés dans les comptes de :

AALBORG PORTLAND HOLDING A/S
Rordalsvej 44
P.O. Box 165
9220 AALBORG OST
DANEMARK

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Annexe XXIII

Différentes catégories de titres	A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions	1 001	=	=	€ 10

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Annexe XXIV

La rémunération des cadres dirigeants de la société n'est pas transmise car elle conduirait à communiquer une rémunération individuelle.

AALBORG PORTLAND FRANCE
31 décembre 2021

EFFECTIF MOYEN

Annexe XXVII

	Personnel salarié
Cadres	2
Non cadres	1
Stagiaires	-
TOTAL	**3**

EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES

Annexe XXVIII

En €uros	2021	2020	Variation
Capital social	10 010	10 010	-
Prime d'émission	889 990	889 990	-
Réserve légale	7 590	-	(7 590)
Report à nouveau	227 566	83 356	(144 216)
Résultat 2020	-	151 799	151 799
Résultat 2021	342 454	-	342 454
Capitaux propres	**1 477 609**	**1 135 155**	**342 454**