

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/10/2024 - 29964 - 2016 B 00612 - 815 002 456 - A + A

Déposé au Greffe
le 16 OCT. 2024
sous le N° 29966
RCS N° 168612

Etats Financiers

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

SAS A + A

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 959 048		10 959 048	9 814 061
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 959 048		10 959 048	9 814 061
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	60 000		60 000	
Autres créances	823 042		823 042	14 034
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 674 885		1 674 885	631 415
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 557 927		2 557 927	645 449
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 516 975		13 516 975	10 459 510

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 188 775	3 125 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 212 175	3 714 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	148 965	62 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 540 900	
Report à nouveau		-94 516
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 136 134	1 721 516
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	191 065	186 172
Total I	11 418 015	8 715 767
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 469 272	1 680 849
Emprunts et dettes diverses (3)		33 462
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 346	3 671
Dettes fiscales et sociales	599 342	25 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	2 098 960	1 743 743
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	13 516 975	10 459 510
(1) Dont à plus d'un an (a)	903 858	1 166 754
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 195 102	576 989
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	386 000	336 000
Chiffre d'affaires net	386 000	336 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total I	386 000	336 000
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	195 027	166 255
Impôts, taxes et versements assimilés	2 446	2 145
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		2
Total II	197 473	168 402
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	188 527	167 598
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	2 025 000	1 642 146
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	2 025 000	1 642 146
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 060	14 890
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	13 060	14 890
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 011 940	1 627 256
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 200 466	1 794 854

Compte de Résultat (suite)

31/12/2021

31/12/2020

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges

Total produits exceptionnels (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

4 893

36 087

Total charges exceptionnelles (VIII)**4 893****36 087****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)****-4 893****-36 087**

Participation des salariés aux résultats (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

59 439

37 252

Total des produits (I+III+V+VII)**2 411 000****1 978 146****Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)****274 866****256 630****BENEFICE OU PERTE****2 136 134****1 721 516**

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A + A

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 13 516 975 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 136 134 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 814 061	1 144 987		10 959 048
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 814 061	1 144 987		10 959 048
ACTIF IMMOBILISE	9 814 061	1 144 987		10 959 048

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU SENSEYOU 35000 RENNES	45 000	336 213	100,00	81 466
ALTISTEEL 42160 BONSON	200 000	576 344	100,00	138 519
ALTINNOVA 42160 BONSON	48 200	2 319 134	100,00	540 241
SAS JAPE 44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU	550 000	2 480 948	100,00	1 493 149
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
	10 917 076	10 917 076			2 025 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 883 042 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 000	60 000	
Autres	823 042	823 042	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	883 042	883 042	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 3 188 775 euros décomposé en 3 188 775 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 125 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice	63 775	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 188 775	1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-94 516
Résultat de l'exercice précédent	1 721 516
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 627 000
Affectations aux réserves	1 627 000
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 627 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	3 125 000		63 775		3 188 775
Primes d'émission	3 714 730		497 445		4 212 175
Réserve légale	62 865	86 100	86 100		148 965
Réserves générales		1 540 900	1 540 900		1 540 900
Report à Nouveau	-94 516			-94 516	
Résultat de l'exercice	1 721 516	-1 721 516	2 136 134	1 721 516	2 136 134
Provisions réglementées	186 172		4 893		191 065
Total Capitaux Propres	8 715 767	-94 516	4 329 247	1 627 000	11 418 015

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	186 172	4 893		191 065
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	186 172	4 893		191 065

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	4 893

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 098 960 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 469 272	565 414	853 232	50 626
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 346	30 346		
Dettes fiscales et sociales	599 342	599 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 098 960	1 195 102	853 232	50 626
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	510 939			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 720
Int.courus s/emprunts	2 518
Etat - autres charges à payer	703
Total	5 942

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 700 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS A + A est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE ABRI PLUS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entra la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 72 033 euros contre un impôt comptabilisé de 59 439 euros.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissements des actions de la SAS JAPE	702 692
Nantissements des actions ALTISTEEL	1 114 519
Autres engagements donnés	1 817 211
Total	1 817 211
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	1 817 211
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A + A
Société par actions simplifiée au capital de 3 188 775 euros
Siège social : 31, rue de l'industrie - 44310 Saint Philbert de Grand Lieu
RCS Nantes 815 002 456
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES RESOLUTIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 27 JUIN 2022**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat de l'exercice social clos)

L'Assemblée Générale connaissance prise du rapport de gestion établi par le Président, constatant que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à la somme de 2 136 134 euros,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2 136 134 euros comme suit :

- | | |
|--|-----------------|
| - A la réserve légale, à hauteur de | 106 807 euros |
| - Le solde, au compte « autres réserves », soit à hauteur de | 2 029 327 euros |

Total	2 136 134 euros
-------	-----------------

constate que compte tenu de cette affectation :

- la réserve légale s'élève à 255 772 euros,
- le compte « autres réserves » s'élève à 3 570 227 euros,
- les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 11 418 015 euros,

prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos	Dividendes distribués	Abattement
2018	-	-
2019	-	-
2020	94 516 euros (soit 0,04€/actions)	Néant

Par ailleurs, il est rappelé qu'il a été procédé à une distribution exceptionnelle de réserves d'un montant global de un million cent quatre-vingt-treize mille cinq cent-seize euros, au cours de l'exercice clos 2020.

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

[...]

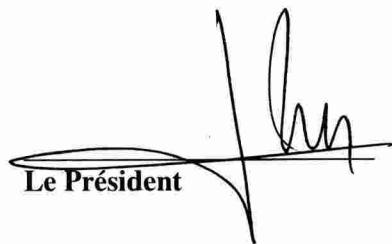
CINQUIEME RESOLUTION

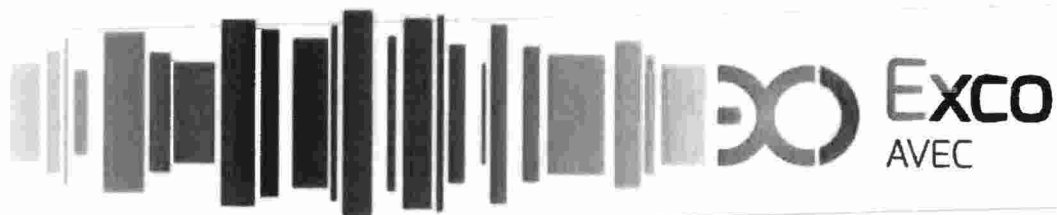
(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Assemblée Générale **donne** tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

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

Certifié conforme à l'original.


Le Président



SAS A+A

Au capital de 3 188 775 €

31 Rue de l'Industrie

44310 SAINT-PHILBERT DE GRAND-LIEU

Rapports du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2021

Exco Avec Société inscrite à la Compagnie des Commissaires aux comptes de Rennes

50 rue de la République - 35000 Rennes

SAS au capital de 10 000 000 € - RCS 381 440 895 121 121 - APE 7020Z

www.exco.fr

A+A
S.A.S au capital de 3 188 775 €
31 Rue de l'Industrie
44310 Saint Philbert de Grand Lieu

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021



29 Bd Albert Einstein
CS 92351
44323 NANTES CEDEX 3

A+A

S.A.S au capital de 3 188 775 €
31 Rue de l'Industrie
44310 Saint Philbert de Grand Lieu

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société A+A,

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 A+A 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 unique sur la situation financière et 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 de la société.

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 NANTES
Le 1 juin 2022

**Le Commissaire aux Comptes
EXCO AVEC**

Représenté par Yann MAUGEAIS

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	10 959 048		10 959 048	9 814 061
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 959 048		10 959 048	9 814 061
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	60 000		60 000	
Autres créances	823 042		823 042	14 034
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 674 885		1 674 885	631 415
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 557 927		2 557 927	645 449
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 516 975		13 516 975	10 459 510
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 188 775	3 125 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 212 175	3 714 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	148 965	62 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 540 900	
Report à nouveau		-94 516
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 136 134	1 721 516
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	191 065	186 172
Total I	11 418 015	8 715 767
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 469 272	1 680 849
Emprunts et dettes diverses (3)		33 462
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 346	3 671
Dettes fiscales et sociales	599 342	25 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	2 098 960	1 743 743
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	13 516 975	10 459 510
(1) Dont à plus d'un an (a)	903 858	1 166 754
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 195 102	576 989
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	386 000	336 000
Chiffre d'affaires net	386 000	336 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total I	386 000	336 000
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	195 027	166 255
Impôts, taxes et versements assimilés	2 446	2 145
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		2
Total II	197 473	168 402
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	188 527	167 598
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	2 025 000	1 642 146
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	2 025 000	1 642 146
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 060	14 890
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	13 060	14 890
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 011 940	1 627 256
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 200 466	1 794 854

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 893	36 087
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 893	36 087
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 893	-36 087
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	59 439	37 252
Total des produits (I+III+V+VII)	2 411 000	1 978 146
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	274 866	256 630
BENEFICE OU PERTE	2 136 134	1 721 516

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A + A

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 13 516 975 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 136 134 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 814 061	1 144 987		10 959 048
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 814 061	1 144 987		10 959 048
ACTIF IMMOBILISE	9 814 061	1 144 987		10 959 048

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU SENSEYOU 35000 RENNES	45 000	336 213	100,00	81 466
ALTISTEEL 42160 BONSON	200 000	576 344	100,00	138 519
ALTINNOVA 42160 BONSON	48 200	2 319 134	100,00	540 241
SAS JAPE 44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIEU	550 000	2 480 948	100,00	1 493 149
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	10 917 076	10 917 076			2 025 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 883 042 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 000	60 000	
Autres	823 042	823 042	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	883 042	883 042	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 3 188 775 euros décomposé en 3 188 775 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 125 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice	63 775	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 188 775	1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-94 516
Résultat de l'exercice précédent	1 721 516
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 627 000
Affectations aux réserves	1 627 000
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	1 627 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	3 125 000		63 775		3 188 775
Primes d'émission	3 714 730		497 445		4 212 175
Réserve légale	62 865	86 100	86 100		148 965
Réserves générales		1 540 900	1 540 900		1 540 900
Report à Nouveau	-94 516			-94 516	
Résultat de l'exercice	1 721 516	-1 721 516	2 136 134	1 721 516	2 136 134
Provisions réglementées	186 172		4 893		191 065
Total Capitaux Propres	8 715 767	-94 516	4 329 247	1 627 000	11 418 015

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	186 172	4 893		191 065
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	186 172	4 893		191 065
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 893		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 098 960 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 469 272	565 414	853 232	50 626
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 346	30 346		
Dettes fiscales et sociales	599 342	599 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	2 098 960	1 195 102	853 232	50 626
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	510 939			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 720
Int.courus s/emprunts	2 518
Etat - autres charges à payer	703
Total	5 942

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 700 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS A + A est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE ABRI PLUS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Méthode dite de "neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt qu'aurait supporté la société se monte à 72 033 euros contre un impôt comptabilisé de 59 439 euros.

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**Montant en
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissements des actions STREGO

702 211

Nantissements des actions ALTI STEEL

1 114 900

Autres engagements donnés

1 817 211

Total**1 817 211**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

1 817 211

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de sûretés réelles