

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/11/2024 - B2024/065619 - 1954 B 00569 - 954 505 699 - APPAREILLAGE
ELECTRIQUE DU RHONE - AER



APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

Aux associés de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement des modalités de détermination des engagements de retraite présentés en engagements hors bilan.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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.

Lyon, le 31 mai 2022

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	440 345	387 711	52 634	58 610
Fonds commercial (1)	188 907		188 907	188 907
Autres immobilisations incorporelles	11 300	1 749	9 551	11 165
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>640 552</i>	<i>389 460</i>	<i>251 092</i>	<i>258 683</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 518 372	1 448 279	70 092	151 190
Autres immobilisations corporelles	1 843 832	1 392 248	451 585	550 011
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	64 590		64 590	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 426 794</i>	<i>2 840 527</i>	<i>586 267</i>	<i>701 201</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 207 467		2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	329 967		329 967	257 558
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 537 434</i>		<i>2 537 434</i>	<i>2 465 025</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 604 781	3 229 987	3 374 794	3 424 909
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 014 856	82 701	12 932 155	10 779 715
<i>Total des stocks</i>	<i>13 014 856</i>	<i>82 701</i>	<i>12 932 155</i>	<i>10 779 715</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	11 872 290		11 872 290	10 302 734
Autres créances	4 744 825		4 744 825	2 271 309
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>16 617 115</i>		<i>16 617 115</i>	<i>12 574 043</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	13 623 761		13 623 761	16 138 019
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>13 623 761</i>		<i>13 623 761</i>	<i>16 138 019</i>
Charges constatées d'avance	830 264		830 264	338 849
ACTIF CIRCULANT	44 085 995	82 701	44 003 294	39 830 626
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				5 065
TOTAL GENERAL	50 690 776	3 312 688	47 378 088	43 260 600

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 907 680	907 680	907 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90 768	90 768
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 143	8 143
Autres réserves	17 795 443	17 751 228
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 468 187	6 544 215
<i>Total situation nette</i>	<i>28 270 221</i>	<i>25 302 033</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	763 947	
CAPITAUX PROPRES	29 034 168	25 302 033
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	62 424	50 424
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 424	50 424
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 244 906	1 527 616
Emprunts et dettes financières divers	4 062	4 984
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 248 967</i>	<i>1 532 600</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 093 039	11 079 888
Dettes fiscales et sociales	7 870 291	4 982 675
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 963 330</i>	<i>16 062 563</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 360	4 816
<i>Total dettes diverses</i>	<i>31 360</i>	<i>4 816</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 037 839	274 259
DETTES	18 281 496	17 874 238
Ecart de conversion passif		33 904
TOTAL GENERAL	47 378 088	43 260 600

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	126 595 980	51 263	126 647 242	96 950 981
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 853 685		1 853 685	1 919 996
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	128 449 665	51 263	128 500 928	98 870 977
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			130 526	137 873
Autres produits (1) (11)			21	25 526
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			128 631 474	99 034 376
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			97 230 758	71 118 326
Variation de stock (marchandises)			(2 140 095)	2 463 389
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			356 708	307 465
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 706 409	8 376 624
<i>Total charges externes</i>			<i>105 153 780</i>	<i>82 265 804</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			775 820	895 155
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 210 785	4 383 606
Charges sociales (10)			2 140 890	1 756 480
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 351 676</i>	<i>6 140 087</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			259 841	284 382
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 068	
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 000	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>275 909</i>	<i>284 382</i>
Autres charges (12)			662 994	539 483
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			114 220 178	90 124 911
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 411 296	8 909 465
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				500 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			266 362	239 602
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			40 446	7 260
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			306 809	746 863
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			18 273	21 741
Différences négatives de change			25 151	18 920
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			43 425	40 661
RESULTAT FINANCIER			263 384	706 202
RESULTAT COURANT			14 674 680	9 615 667

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 617	61 280
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 617	61 280
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 354	11 579
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	58 510	1 113
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	763 947	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	828 811	12 692
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(767 193)	48 588
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	778 755	587 694
Impôts sur les bénéfices	3 660 544	2 532 346
TOTAL DES PRODUITS	128 999 900	99 842 518
TOTAL DES CHARGES	119 531 713	93 298 304
BENEFICE ou PERTE	9 468 187	6 544 215

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

124 811

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

114 113

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

649 036

ANNEXE

ANNEXES

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

En application de la modification du 5 novembre 2021 de la recommandation ANC 2013-02, la société a procédé à la modification du calcul des indemnités de fin de carrière. Du fait des conventions collectives dont AER relève, les indemnités de fin de carrières constituent des régimes à prestations définies pour un montant maximal plafonné. A compter de 2021, le calcul des droits commence à la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits, c'est-à-dire la date avant laquelle les services rendus par le membre du personnel n'affectent ni le montant ni l'échéance des prestations. Cette nouvelle méthode a pour effet de réduire le niveau d'engagement global à la date de changement de 96.011 €

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2022 sont présentés conformément aux dispositions de la loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du plan comptable général de 2014 tel que décrit par le règlement du CRC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Ils sont conformes aux nouvelles règles relatives aux provisions et autres passifs énoncés par le règlement CRC n°2002-10 et CRC n°2004-06.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31/03/2021.

L'exercice clos le 31/03/2022 a une durée de 12 mois.

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

- 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.

2 – Immobilisations Incorporelles

Les frais de logiciels sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur trois ans.

Les frais d'établissement (frais d'acquisition d'immeubles) sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur cinq ans.

Les droits d'entrée, ainsi que les coûts liés à la mise en place du logiciel comptable sont amortis sur dix ans, selon l'amortissement linéaire.

3 – Immobilisations Corporelles

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31/03/2021.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée. Les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

- Constructions	Linéaire sur 20 ans à 30 ans
- Installations techniques	Dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport	Linéaire sur 4 ans
- Mobilier	Linéaire entre 3 et 10 ans
- Matériel de bureau	Dégressif sur 5 ans
- Installations générales	Linéaire de 5 à 10 ans

4 – Titres de participation

La valeur des titres de participation est constituée par le coût d'achat. La provision pour dépréciation des titres est constituée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur d'entrée.

5 – Stocks et en-cours

La méthode retenue pour la valorisation des stocks des agences commerciales est le dernier prix d'achat connu. Compte tenu du délai rapide de rotation des stocks, cette méthode se rapproche de la méthode FIFO. Des dépréciations de stocks peuvent, le cas échéant, être pratiquées, en fonction de l'état des marchandises. Ces dépréciations sont étudiées au cas par cas et ne font pas l'objet de dépréciations systématiques.

6 – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sociaux ont été constituées pour faire face à des litiges prud'homaux intervenus au cours de l'exercice.

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite résultant d'événements passés qui entraînera probablement une sortie de fonds et qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une évaluation au cas par cas.

NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

1 – Actifs financiers

Elles se décomposent comme suit :

- Dépôts et cautionnements : 329.967 €

2 – Amortissement dérogatoire

Conformément à l'article 236 II du CGI le coût de revient d'acquisition du nouveau logiciel comptable a été amorti exceptionnellement sur une durée de 12 mois.

3 – Transfert de charges

Le compte « transfert de charges » est utilisé en contrepartie du compte « Avantage en nature », pour un montant identique.

Ce traitement permet la prise en compte des avantages en nature pour le calcul des charges sociales sur les bulletins de salaire.

Sur l'exercice, le montant des transferts de charges dus aux avantages en nature s'élève à 114.113 €

4 – Provision pour hausse des prix

Une provision pour hausse des prix a été constituée pour faire face à l'augmentation des prix des matières premières. Pour toutes nos références, nous avons comparé le prix d'ouverture de l'exercice et à la clôture N-1, agence par agence. Pour toute augmentation de plus de 10% la fraction supérieure à 10% a été provisionnée, soit une provision de 763.947 € sur l'exercice. Elle peut être reprise au plus tard à la clôture de l'exercice N+6.

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 22 200 € .

2 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 192.751 € a été versée au titre de l'exercice 2021/2022 par décision de l'associé unique du 29/03/2022.

3 – Consolidation

Les obligations de consolidation du groupe sont satisfaites au niveau de la société mère AER, LMH Ltd.

4 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	630 580		9 972
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	630 580		9 972
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 753 332		26 502
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 601 258		76 316
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	266 350		18 447
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			64 590
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 620 940		185 854
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 207 467		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	257 558		72 409
<i>Total immobilisations financières</i>	2 465 025		72 409
TOTAL GENERAL	6 716 545		268 236

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			640 552	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			640 552	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		261 462	1 518 372	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		40 856	1 636 718	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		77 682	207 114	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			64 590	
<i>Total immobilisations corporelles</i>		380 000	3 426 794	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 207 467	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			329 967	
<i>Total immobilisations financières</i>			2 537 434	
TOTAL GENERAL		380 000	6 604 781	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	371 897	17 562		389 460
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	371 897	17 562		389 460
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 602 142	84 843	238 705	1 448 279
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 104 540	133 841	26 978	1 211 403
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	213 057	23 594	55 807	180 844
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 919 739	242 278	321 490	2 840 527
TOTAL GENERAL	3 291 636	259 841	321 490	3 229 987

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix		763 947				763 947
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		763 947				763 947
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	50 424	12 000				62 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 424	12 000				62 424
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	95 046	4 068			16 413	82 701
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 046	4 068			16 413	82 701
TOTAL GENERAL	145 470	780 015			16 413	909 072
Dont dotations et reprises d'exploitation		16 068			16 413	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		763 947				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	329 967	329 967		257 558
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>329 967</i>	<i>329 967</i>		<i>257 558</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	11 872 290	11 872 290		10 302 734
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 750	7 750		11 910
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 155	17 155		20 292
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	198 440	198 440		378 969
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 521 479	4 521 479		1 836 867
<i>Total actif circulant</i>	<i>16 617 115</i>	<i>16 617 115</i>		<i>12 550 771</i>
Charges constatées d'avance	830 264	830 264		338 849
TOTAL DES CREANCES	17 777 346	17 777 346		13 147 179
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 244 906	286 511	958 395		1 527 616
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 062	4 062			4 984
Fournisseurs et comptes rattachés	8 093 039	8 093 039			11 079 888
Personnel et comptes rattachés	3 146 155	3 146 155			2 193 098
Sécurité sociale et autres organismes soc	1 351 203	1 351 203			881 165
Impôts sur les bénéfices	1 128 188	1 128 188			256 078
Taxe sur la valeur ajoutée	1 907 480	1 907 480			1 341 218
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	337 265	337 265			311 115
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	31 360	31 360			4 816
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 037 839	1 037 839			274 259
TOTAL DES DETTES	18 281 496	17 323 102	958 395		17 874 238
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	75 640			75 640	12,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	75 640			75 640	

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Avantage en nature	114 113	113 149
TOTAL	114 113	113 149

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	18 757 819
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	6 544 215
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	25 302 033
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	25 302 033
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	763 947
6 Autres variations	(6 500 000)
7 Résultat de l'exercice	9 468 187
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	29 034 168
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	3 732 134
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	3 732 134

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 684	11 428
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>5 684</i>	<i>11 428</i>
Charges sur exercices antérieurs	670	151
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	58 510	1 113
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>58 510</i>	<i>1 113</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
Dotation provision pour hausse des prix	763 947	
<i>Total autres</i>	<i>763 947</i>	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	763 947	
Total des charges exceptionnelles	828 811	12 692

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	61 617	61 280
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	61 617	61 280
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	61 617	61 280

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						1 000
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						1 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Nantissement des titres TRANSACPOINT auprès de la BNP : 2.000.000 €

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	938 809	97 216	244 903	693 907
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	938 809	97 216	244 903	693 907

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	124 811	428 032	124 566	330 870	103 397	558 834	9 388
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	124 811	428 032	124 566	330 870	103 397	558 834	9 388

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	16	18
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	76	73
<u>Autres :</u>		
TOTAL	92	91

EFFECTIF AU : 31/03/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	14	19			14	19
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	78	75			78	75
<u>Autres :</u>						
TOTAL	92	94			92	94

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				64 590	
Participations		2 207 467	2 207 467	2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		2 207 467	2 207 467	2 272 057	2 207 467
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	14 382	6 614	20 996	11 872 290	34 371
Autres créances				4 744 825	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	14 382	6 614	20 996	16 617 115	34 371
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 244 906	
Emprunts et dettes financières divers				4 062	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468	546 340	546 808	8 093 039	537 953
Autres dettes				31 360	
<i>Total dettes</i>	468	546 340	546 808	9 373 367	537 953
BILAN	14 850	2 760 421	2 775 271	28 262 539	2 779 791
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				306 809	
Charges financières				43 425	
<i>Total éléments financiers</i>				350 233	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT				350 233	

Créances clients TRANSACPOINT : 6.614 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			773 502				773 502
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							

Notes

Le montant des engagements a été évalué selon la méthode du prorata des droits au terme par le cabinet Axens.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- âges de départ : 60-62 ans
- salaires 2021 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 1,77%
- taux de charges sociales : 38,95% pour les TAM, 31,14 % pour les employés, 42,76% pour les employés P, 48,65% pour les cadres et 48,81% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2021
- turn over : moyen

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TRANSACPOINT	800 000	907 127	100	2 207 467	2 207 467			3 394 837	131 954	

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2022

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	1 152 439
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	1 152 439
-----------------------------	------------------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2022

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	5 557 789
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	5 557 789
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2022

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	CA20CHAAVA 2022
Appareillage Electrique du Rhône	

[illegible]

TOTAL	830 264		
--------------	----------------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS	830 264		
-----------------------------	----------------	--	--

CA21PROAVA
2022

[illegible]

1 037 839

1 037 839

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée au capital de 907.680 €
Siège social : rue Jules Verne - ZAC du Caillou - 69630 Chaponost
954 505 699 RCS Lyon

--ooOoo--

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

L'an deux mille vingt-deux et le vingt-deux juin,

- L.M.H. Leasing and Management Holding Limited, société de droit chypriote dont le siège social est situé Ilia Venezi 2, Athienitis Strovolos Park, Floor 2, Flat 204 - 2042 Nicosie - Chypre, immatriculée au registre des sociétés de Chypre sous le numéro HE 256572, représentée par Monsieur Adam MACKIE, Monsieur Ashley MACKIE et EXCEL-SERVE DIRECTORS LIMITED,

Associé unique détenant la totalité du capital de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE - AER SAS (ci-après la "Société"),

En présence de Monsieur Fabien DESSAINJEAN, représentant permanent de L.M.H. Ltd en sa qualité de Président de la Société,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mars 2022 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été arrêtés par le Président de la Société conformément aux dispositions légales et statutaires.

II - A pris les décisions suivantes :

- .../...,
- Affectation du résultat,
- .../... ,
- Pouvoirs.

Les documents suivants sont mis à la disposition de l'associé unique :

- 1° - Le bilan, le compte de résultat, et l'annexe arrêtés au 31 mars 2022 ;
- 2° - Le rapport de gestion du Président ;
- 3° - Le rapport du commissaire aux comptes ;
- 4° - Le texte des décisions proposées.

Le Président déclare que l'inventaire, le compte de résultat, l'annexe, le bilan, le rapport de gestion du Président, le rapport général du commissaire aux comptes, le texte des décisions proposées ainsi que les autres documents énumérés par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition de l'associé unique, du Comité Social et Economique et du Commissaire aux comptes dans les conditions requises. Le Comité Social et Economique n'a formulé aucune remarque et n'a émis aucune proposition de décision.

L'associé unique donne acte au Président de cette déclaration.

Le Président donne ensuite lecture de son rapport de gestion ainsi que du rapport du commissaire aux comptes.

.../...

DEUXIÈME DECISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022)

Après avoir rappelé que la Réserve légale est d'ores et déjà dotée à hauteur de 10% du capital social, et l'absence de tout report à nouveau antérieur, l'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à la somme de 9.468.187 €, qui constitue le bénéfice distribuable de l'exercice écoulé, en totalité au compte Autres Réserves qui est ainsi porté de la somme de 17.795.443 € à la somme de 27.263.630 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons dans le tableau ci-après les distributions de dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices.

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3-2° du CGI
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice clos le 31 mars 2019	Néant	2.800.000 € (distribution de réserves)	Néant
Exercice clos le 31 mars 2020	3.300.000 € (soit 43,63 € par action)	2.000.000 € (distribution de réserves)	Néant
Exercice clos le 31 mars 2021	Néant	6.500.000 € (distribution de réserves)	Néant

.../...

SEPTIEME DECISION

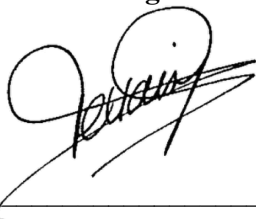
(Pouvoirs)

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités qui seront nécessaires.

--ooOoo--

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associé unique.

Extrait conforme à l'original



M. Fabien DESSAINJEAN



APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Société par actions simplifiée

ZAC Du Caillou

69630 CHAPONOST

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2022

Aux associés de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement des modalités de détermination des engagements de retraite présentés en engagements hors bilan.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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.

Lyon, le 31 mai 2022

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A blue ink signature, appearing to read 'J. Lejeux', is written over a large, light blue oval stamp.

Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	440 345	387 711	52 634	58 610
Fonds commercial (1)	188 907		188 907	188 907
Autres immobilisations incorporelles	11 300	1 749	9 551	11 165
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>640 552</i>	<i>389 460</i>	<i>251 092</i>	<i>258 683</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 518 372	1 448 279	70 092	151 190
Autres immobilisations corporelles	1 843 832	1 392 248	451 585	550 011
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	64 590		64 590	
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 426 794</i>	<i>2 840 527</i>	<i>586 267</i>	<i>701 201</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 207 467		2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	329 967		329 967	257 558
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 537 434</i>		<i>2 537 434</i>	<i>2 465 025</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 604 781	3 229 987	3 374 794	3 424 909
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 014 856	82 701	12 932 155	10 779 715
<i>Total des stocks</i>	<i>13 014 856</i>	<i>82 701</i>	<i>12 932 155</i>	<i>10 779 715</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	11 872 290		11 872 290	10 302 734
Autres créances	4 744 825		4 744 825	2 271 309
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>16 617 115</i>		<i>16 617 115</i>	<i>12 574 043</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	13 623 761		13 623 761	16 138 019
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>13 623 761</i>		<i>13 623 761</i>	<i>16 138 019</i>
Charges constatées d'avance	830 264		830 264	338 849
ACTIF CIRCULANT	44 085 995	82 701	44 003 294	39 830 626
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				5 065
TOTAL GENERAL	50 690 776	3 312 688	47 378 088	43 260 600

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 907 680	907 680	907 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	90 768	90 768
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	8 143	8 143
Autres réserves	17 795 443	17 751 228
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 468 187	6 544 215
<i>Total situation nette</i>	<i>28 270 221</i>	<i>25 302 033</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	763 947	
CAPITAUX PROPRES	29 034 168	25 302 033
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	62 424	50 424
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 424	50 424
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 244 906	1 527 616
Emprunts et dettes financières divers	4 062	4 984
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 248 967</i>	<i>1 532 600</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 093 039	11 079 888
Dettes fiscales et sociales	7 870 291	4 982 675
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>15 963 330</i>	<i>16 062 563</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 360	4 816
<i>Total dettes diverses</i>	<i>31 360</i>	<i>4 816</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 037 839	274 259
DETTES	18 281 496	17 874 238
Ecart de conversion passif		33 904
TOTAL GENERAL	47 378 088	43 260 600

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	126 595 980	51 263	126 647 242	96 950 981
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 853 685		1 853 685	1 919 996
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	128 449 665	51 263	128 500 928	98 870 977
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			130 526	137 873
Autres produits (1) (11)			21	25 526
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			128 631 474	99 034 376
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			97 230 758	71 118 326
Variation de stock (marchandises)			(2 140 095)	2 463 389
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			356 708	307 465
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			9 706 409	8 376 624
<i>Total charges externes</i>			<i>105 153 780</i>	<i>82 265 804</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			775 820	895 155
Charges de personnel				
Salaires et traitements			5 210 785	4 383 606
Charges sociales (10)			2 140 890	1 756 480
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 351 676</i>	<i>6 140 087</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			259 841	284 382
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 068	
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 000	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>275 909</i>	<i>284 382</i>
Autres charges (12)			662 994	539 483
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			114 220 178	90 124 911
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 411 296	8 909 465
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				500 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			266 362	239 602
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			40 446	7 260
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			306 809	746 863
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			18 273	21 741
Différences négatives de change			25 151	18 920
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			43 425	40 661
RESULTAT FINANCIER			263 384	706 202
RESULTAT COURANT			14 674 680	9 615 667

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 617	61 280
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 617	61 280
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 354	11 579
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	58 510	1 113
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	763 947	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	828 811	12 692
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(767 193)	48 588
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	778 755	587 694
Impôts sur les bénéfices	3 660 544	2 532 346
TOTAL DES PRODUITS	128 999 900	99 842 518
TOTAL DES CHARGES	119 531 713	93 298 304
BENEFICE ou PERTE	9 468 187	6 544 215

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

124 811

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

114 113

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

649 036

ANNEXE

ANNEXES

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

En application de la modification du 5 novembre 2021 de la recommandation ANC 2013-02, la société a procédé à la modification du calcul des indemnités de fin de carrière. Du fait des conventions collectives dont AER relève, les indemnités de fin de carrières constituent des régimes à prestations définies pour un montant maximal plafonné. A compter de 2021, le calcul des droits commence à la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits, c'est-à-dire la date avant laquelle les services rendus par le membre du personnel n'affectent ni le montant ni l'échéance des prestations. Cette nouvelle méthode a pour effet de réduire le niveau d'engagement global à la date de changement de 96.011 €

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2022 sont présentés conformément aux dispositions de la loi du 30 avril 1983, de son décret d'application du 29 novembre 1983 et du plan comptable général de 2014 tel que décrit par le règlement du CRC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Ils sont conformes aux nouvelles règles relatives aux provisions et autres passifs énoncés par le règlement CRC n°2002-10 et CRC n°2004-06.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31/03/2021.

L'exercice clos le 31/03/2022 a une durée de 12 mois.

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

- 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.

2 – Immobilisations Incorporelles

Les frais de logiciels sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur trois ans.

Les frais d'établissement (frais d'acquisition d'immeubles) sont amortis selon le système de l'amortissement linéaire sur cinq ans.

Les droits d'entrée, ainsi que les coûts liés à la mise en place du logiciel comptable sont amortis sur dix ans, selon l'amortissement linéaire.

3 – Immobilisations Corporelles

L'application des règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes clos au 31/03/2021.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée. Les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées au cours de l'exercice.

- Constructions	Linéaire sur 20 ans à 30 ans
- Installations techniques	Dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport	Linéaire sur 4 ans
- Mobilier	Linéaire entre 3 et 10 ans
- Matériel de bureau	Dégressif sur 5 ans
- Installations générales	Linéaire de 5 à 10 ans

4 – Titres de participation

La valeur des titres de participation est constituée par le coût d'achat. La provision pour dépréciation des titres est constituée lorsque la valeur d'utilité devient inférieure à sa valeur d'entrée.

5 – Stocks et en-cours

La méthode retenue pour la valorisation des stocks des agences commerciales est le dernier prix d'achat connu. Compte tenu du délai rapide de rotation des stocks, cette méthode se rapproche de la méthode FIFO. Des dépréciations de stocks peuvent, le cas échéant, être pratiquées, en fonction de l'état des marchandises. Ces dépréciations sont étudiées au cas par cas et ne font pas l'objet de dépréciations systématiques.

6 – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sociaux ont été constituées pour faire face à des litiges prud'homaux intervenus au cours de l'exercice.

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite résultant d'événements passés qui entraînera probablement une sortie de fonds et qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une évaluation au cas par cas.

NOTES SUR LES PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

1 – Actifs financiers

Elles se décomposent comme suit :

- Dépôts et cautionnements : 329.967 €

2 – Amortissement dérogatoire

Conformément à l'article 236 II du CGI le coût de revient d'acquisition du nouveau logiciel comptable a été amorti exceptionnellement sur une durée de 12 mois.

3 – Transfert de charges

Le compte « transfert de charges » est utilisé en contrepartie du compte « Avantage en nature », pour un montant identique.

Ce traitement permet la prise en compte des avantages en nature pour le calcul des charges sociales sur les bulletins de salaire.

Sur l'exercice, le montant des transferts de charges dus aux avantages en nature s'élève à 114.113 €

4 – Provision pour hausse des prix

Une provision pour hausse des prix a été constituée pour faire face à l'augmentation des prix des matières premières. Pour toutes nos références, nous avons comparé le prix d'ouverture de l'exercice et à la clôture N-1, agence par agence. Pour toute augmentation de plus de 10% la fraction supérieure à 10% a été provisionnée, soit une provision de 763.947 € sur l'exercice. Elle peut être reprise au plus tard à la clôture de l'exercice N+6.

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 22 200 € .

2 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 192.751 € a été versée au titre de l'exercice 2021/2022 par décision de l'associé unique du 29/03/2022.

3 – Consolidation

Les obligations de consolidation du groupe sont satisfaites au niveau de la société mère AER, LMH Ltd.

4 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	630 580		9 972
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	630 580		9 972
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 753 332		26 502
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 601 258		76 316
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	266 350		18 447
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			64 590
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 620 940		185 854
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 207 467		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	257 558		72 409
<i>Total immobilisations financières</i>	2 465 025		72 409
TOTAL GENERAL	6 716 545		268 236

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			640 552	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			640 552	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		261 462	1 518 372	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		40 856	1 636 718	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		77 682	207 114	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			64 590	
<i>Total immobilisations corporelles</i>		380 000	3 426 794	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 207 467	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			329 967	
<i>Total immobilisations financières</i>			2 537 434	
TOTAL GENERAL		380 000	6 604 781	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	371 897	17 562		389 460
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	371 897	17 562		389 460
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 602 142	84 843	238 705	1 448 279
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	1 104 540	133 841	26 978	1 211 403
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	213 057	23 594	55 807	180 844
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 919 739	242 278	321 490	2 840 527
TOTAL GENERAL	3 291 636	259 841	321 490	3 229 987

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix		763 947				763 947
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		763 947				763 947
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	50 424	12 000				62 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 424	12 000				62 424
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	95 046	4 068			16 413	82 701
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 046	4 068			16 413	82 701
TOTAL GENERAL	145 470	780 015			16 413	909 072
Dont dotations et reprises d'exploitation		16 068			16 413	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		763 947				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	329 967	329 967		257 558
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>329 967</i>	<i>329 967</i>		<i>257 558</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	11 872 290	11 872 290		10 302 734
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 750	7 750		11 910
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 155	17 155		20 292
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	198 440	198 440		378 969
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 521 479	4 521 479		1 836 867
<i>Total actif circulant</i>	<i>16 617 115</i>	<i>16 617 115</i>		<i>12 550 771</i>
Charges constatées d'avance	830 264	830 264		338 849
TOTAL DES CREANCES	17 777 346	17 777 346		13 147 179
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 244 906	286 511	958 395		1 527 616
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 062	4 062			4 984
Fournisseurs et comptes rattachés	8 093 039	8 093 039			11 079 888
Personnel et comptes rattachés	3 146 155	3 146 155			2 193 098
Sécurité sociale et autres organismes soc	1 351 203	1 351 203			881 165
Impôts sur les bénéfices	1 128 188	1 128 188			256 078
Taxe sur la valeur ajoutée	1 907 480	1 907 480			1 341 218
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	337 265	337 265			311 115
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	31 360	31 360			4 816
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 037 839	1 037 839			274 259
TOTAL DES DETTES	18 281 496	17 323 102	958 395		17 874 238
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux assc					

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	75 640			75 640	12,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	75 640			75 640	

Nature	2022	2021
Avantage en nature	114 113	113 149
TOTAL	114 113	113 149

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	18 757 819
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	6 544 215
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	25 302 033
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	25 302 033
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	763 947
6 Autres variations	(6 500 000)
7 Résultat de l'exercice	9 468 187
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	29 034 168
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	3 732 134
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	3 732 134

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 684	11 428
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>5 684</i>	<i>11 428</i>
Charges sur exercices antérieurs	670	151
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	58 510	1 113
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>58 510</i>	<i>1 113</i>
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
Dotation provision pour hausse des prix	763 947	
<i>Total autres</i>	<i>763 947</i>	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	763 947	
Total des charges exceptionnelles	828 811	12 692

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	61 617	61 280
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	61 617	61 280
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	61 617	61 280

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						1 000
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						1 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Nantissement des titres TRANSACPOINT auprès de la BNP : 2.000.000 €

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	938 809	97 216	244 903	693 907
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	938 809	97 216	244 903	693 907

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	124 811	428 032	124 566	330 870	103 397	558 834	9 388
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	124 811	428 032	124 566	330 870	103 397	558 834	9 388

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	16	18
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	76	73
<u>Autres :</u>		
TOTAL	92	91

EFFECTIF AU : 31/03/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	14	19			14	19
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	78	75			78	75
<u>Autres :</u>						
TOTAL	92	94			92	94

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2022				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2021
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations				64 590	
Participations		2 207 467	2 207 467	2 207 467	2 207 467
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>		2 207 467	2 207 467	2 272 057	2 207 467
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	14 382	6 614	20 996	11 872 290	34 371
Autres créances				4 744 825	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	14 382	6 614	20 996	16 617 115	34 371
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 244 906	
Emprunts et dettes financières divers				4 062	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468	546 340	546 808	8 093 039	537 953
Autres dettes				31 360	
<i>Total dettes</i>	468	546 340	546 808	9 373 367	537 953
BILAN	14 850	2 760 421	2 775 271	28 262 539	2 779 791
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				306 809	
Charges financières				43 425	
<i>Total éléments financiers</i>				350 233	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT				350 233	

fournisseurs I M H : 546 340 €

Créances clients TRANSACPOINT : 6.614 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			773 502				773 502
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							

Notes

Le montant des engagements a été évalué selon la méthode du prorata des droits au terme par le cabinet Axens.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

- âges de départ : 60-62 ans
- salaires 2021 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 1,77%
- taux de charges sociales : 38,95% pour les TAM, 31,14 % pour les employés, 42,76% pour les employés P, 48,65% pour les cadres et 48,81% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2021
- turn over : moyen

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TRANSACPOINT	800 000	907 127	100	2 207 467	2 207 467			3 394 837	131 954	

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2022

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	1 152 439
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	1 152 439
-----------------------------	------------------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2022

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	5 557 789
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	5 557 789
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2022[illegible]

830 264

830 264

CA21PROAVA
2022

[illegible]

1 037 839

1 037 839