

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/11/2024 - B2024/065612 - 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 2021

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 2021

À l'associé unique de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 2021

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

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

Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	430 372	371 763	58 610	49 176
Fonds commercial (1)	188 907		188 907	188 907
Autres immobilisations incorporelles	11 300	135	11 165	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>630 580</i>	<i>371 897</i>	<i>258 683</i>	<i>238 084</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 753 332	1 602 142	151 190	210 236
Autres immobilisations corporelles	1 867 608	1 317 597	550 011	683 745
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 620 940</i>	<i>2 919 739</i>	<i>701 201</i>	<i>893 981</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	257 558		257 558	257 558
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 465 025</i>		<i>2 465 025</i>	<i>2 465 025</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 716 545	3 291 636	3 424 909	3 597 090
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 874 761	95 046	10 779 715	13 218 380
<i>Total des stocks</i>	<i>10 874 761</i>	<i>95 046</i>	<i>10 779 715</i>	<i>13 218 380</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	10 302 734		10 302 734	6 682 860
Autres créances	2 271 309		2 271 309	6 635 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>12 574 043</i>		<i>12 574 043</i>	<i>13 318 674</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	16 138 019		16 138 019	7 818 244
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>16 138 019</i>		<i>16 138 019</i>	<i>7 818 244</i>
ACTIF CIRCULANT	39 586 823	95 046	39 491 777	34 355 298
Charges constatées d'avance	338 849		338 849	808 149
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	5 065		5 065	444
TOTAL GENERAL	46 647 282	3 386 682	43 260 600	38 760 982

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
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	17 751 228	18 195 428
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 544 215	4 855 801
<i>Total situation nette</i>	<i>25 302 033</i>	<i>24 057 819</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 302 033	24 057 819
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 424	50 424
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 424	50 424
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 527 616	1 656 405
Emprunts et dettes financières divers	4 984	5 406
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 532 600</i>	<i>1 661 811</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 079 888	8 268 528
Dettes fiscales et sociales	4 982 675	3 691 382
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>16 062 563</i>	<i>11 959 910</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 816	1 757
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 816</i>	<i>1 757</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	274 259	995 441
DETTES	17 874 238	14 618 919
Ecart de conversion passif	33 904	33 820
TOTAL GENERAL	43 260 600	38 760 982

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	96 929 877	21 105	96 950 981	89 357 485
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 919 996		1 919 996	1 920 819
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	98 849 872	21 105	98 870 977	91 278 304
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			137 873	120 249
Autres produits (1) (11)			25 526	7 519
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			99 034 376	91 406 072
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			71 118 326	66 460 672
Variation de stock (marchandises)			2 463 389	816 482
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			307 465	393 242
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 376 624	8 901 073
<i>Total charges externes</i>			<i>82 265 804</i>	<i>76 571 469</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			895 155	931 902
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 383 606	4 103 221
Charges sociales (10)			1 756 480	1 646 996
<i>Total charges de personnel</i>			<i>6 140 087</i>	<i>5 750 217</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			284 382	294 277
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>284 382</i>	<i>294 277</i>
Autres charges (12)			539 483	486 174
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			90 124 911	84 034 040
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 909 465	7 372 032
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)			239 602	319 796
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			7 260	1 641
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			746 863	321 437
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			21 741	28 723
Différences négatives de change			18 920	14 277
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			40 661	43 000
RESULTAT FINANCIER			706 202	278 437
RESULTAT COURANT			9 615 667	7 650 470

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		598
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 280	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 280	598
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 579	14 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 113	941
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 692	15 117
RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 588	(14 519)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	587 694	503 894
Impôts sur les bénéfices	2 532 346	2 276 256
TOTAL DES PRODUITS	99 842 518	91 728 107
TOTAL DES CHARGES	93 298 304	86 872 307
BENEFICE ou PERTE	6 544 215	4 855 801

(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

33 218

(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

113 149

(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)

530 109

ANNEXE

ANNEXES

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire du Covid-19

Malgré la crise sanitaire et les différents confinements la société AER a été finalement peu impactée, les clients ayant pu continuer de travailler sur leur chantier.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2021 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 31/03/2020

L'exercice clos le 31/03/2021 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'évènements 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 : 257.558 €

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 113.149 €

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 19 800 € .

2 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 148.306 € a été versée au titre de l'exercice 2020/2021 par décision de l'associé unique du 22/03/2021.

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 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	598 123		39 209
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	598 123		39 209
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	1 918 493		42 184
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 593 461		11 211
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	255 919		20 709
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 767 873		74 105
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 207 467		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	257 558		
<i>Total immobilisations financières</i>	2 465 025		
TOTAL GENERAL	6 831 021		113 314

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 752	630 580	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		6 752	630 580	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		207 345	1 753 332	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		3 415	1 601 258	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 278	266 350	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		221 039	3 620 940	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 207 467	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			257 558	
<i>Total immobilisations financières</i>			2 465 025	
TOTAL GENERAL		227 791	6 716 545	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	360 039	17 658	5 799	371 897
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	360 039	17 658	5 799	371 897
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.	1 708 257	101 230	207 345	1 602 142
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	971 830	136 126	3 415	1 104 540
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 806	29 369	10 118	213 057
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 873 892	266 725	220 878	2 919 739
TOTAL GENERAL	3 233 931	284 382	226 677	3 291 636

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 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin
			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						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
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					50 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 424					50 424
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	119 770				24 724	95 046
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	119 770				24 724	95 046
TOTAL GENERAL	170 194				24 724	145 470
Dont dotations et reprises d'exploitati					24 724	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn						
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	257 558	257 558		257 558
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>257 558</i>	<i>257 558</i>		<i>257 558</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	10 302 734	10 302 734		6 682 860
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	11 910	11 910		11 910
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 292	20 292		9 986
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	378 969	378 969		236 620
Autres impôts, taxes et versements assimilés				7 728
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	1 836 867	1 836 867		6 345 942
<i>Total actif circulant</i>	<i>12 550 771</i>	<i>12 550 771</i>		<i>13 295 046</i>
Charges constatées d'avance	338 849	338 849		808 149
TOTAL DES CREANCES	13 147 179	13 147 179		14 360 753
(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	1 527 616	282 710	1 169 724	75 182	1 656 405
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 984	4 984			5 406
Fournisseurs et comptes rattachés	11 079 888	11 079 888			8 268 528
Personnel et comptes rattachés	2 193 098	2 193 098			1 807 956
Sécurité sociale et autres organismes soc	881 165	881 165			818 741
Impôts sur les bénéfices	256 078	256 078			6 529
Taxe sur la valeur ajoutée	1 341 218	1 341 218			745 458
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	311 115	311 115			312 698
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	4 816	4 816			1 757
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	274 259	274 259			995 441
TOTAL DES DETTES	17 874 238	16 629 332	1 169 724	75 182	14 618 919
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		128 789			
(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	2021	2020
Avantage en nature	113 149	108 592
TOTAL	113 149	108 592

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	19 202 018
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	4 855 801
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	24 057 819
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	24 057 819
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(5 300 000)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	6 544 215
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	25 302 033
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	1 244 215
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)	1 244 215

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		90
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 428	13 219
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>11 428</i>	<i>13 309</i>
Charges sur exercices antérieurs	151	868
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 113	941
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>1 113</i>	<i>941</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		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	12 692	15 117

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
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		598
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	61 280	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>61 280</i>	
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	61 280	598

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	389 503	38 950	147 687	241 817
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	389 503	38 950	147 687	241 817

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, ...	33 218	303 220	62 773	41 849		104 622	3 895
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	33 218	303 220	62 773	41 849		104 622	3 895

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	18	18
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	73	71
<u>Autres :</u>		
TOTAL	91	89

EFFECTIF AU : 31/03/2021

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2 021	2 020	2 021	2 020	2 021	2 020
Cadres	19	18			19	18
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	75	72			75	72
<u>Autres :</u>						
TOTAL	94	90			94	90

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
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	2 207 467	2 207 467
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	20 902	13 469	34 371	10 302 734	12 736
Autres créances				2 271 309	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	20 902	13 469	34 371	12 574 043	12 736
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				1 527 616	
Emprunts et dettes financières divers				4 984	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 885	441 067	537 953	11 079 888	492 085
Autres dettes				4 816	
<i>Total dettes</i>	96 885	441 067	537 953	12 617 304	492 085
BILAN	117 788	2 662 003	2 779 791	27 398 814	2 712 288
Eléments financiers					
Produits de participation				500 000	
Autres produits financiers				246 863	
Charges financières				40 661	4 932
<i>Total éléments financiers</i>				787 523	4 932
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT				787 523	4 932

Dettes fournisseurs L.M.H. : 441.067 €

Créances clients TRANSACPOINT : 13.469 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemintés 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			912 623				912 623
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 2020 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 0,74%
- taux de charges sociales : 40,35% pour les TAM, 32,78 % pour les employés, 42,25% pour les employés P, 49,05% pour les cadres et 48,72% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2019
- turn over : moyen

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port 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	80 000	703 699	100	2 207 467	2 207 467			3 123 703	203 428	500 000

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2021

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	1 381 196
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	1 381 196
----------------------	-----------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2021

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	4 923 781
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	4 923 781
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2021[illegible]

338 849

338 849

CA21PROAVA
2021

[illegible]

SOMME DES EXTENSIONS	274 259		
----------------------	---------	--	--

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 25 JUIN 2021

L'an deux mille vingt-et-un et le vingt-cinq 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 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 2021 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 2021 ;
- 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 2021)

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 comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à la somme de 6.544.215 €, qui constitue le bénéfice distribuable de l'exercice écoulé :

- Affectation en totalité au compte « Autres Réserves » qui est ainsi porté de la somme de 17.751.228 € à la somme de 24.295.443 €.

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 2018	Néant	Néant	Néant
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

.../...

SEPTIEME DECISION

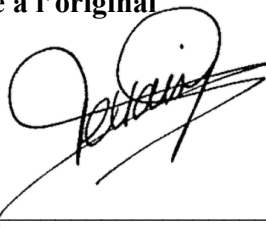
(Pouvoirs)

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 2021

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 2021

À l'associé unique de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APPAREILLAGE ELECTRIQUE DU RHONE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 2021

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

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

Jean-Marie LE JELOUX

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	430 372	371 763	58 610	49 176
Fonds commercial (1)	188 907		188 907	188 907
Autres immobilisations incorporelles	11 300	135	11 165	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>630 580</i>	<i>371 897</i>	<i>258 683</i>	<i>238 084</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 753 332	1 602 142	151 190	210 236
Autres immobilisations corporelles	1 867 608	1 317 597	550 011	683 745
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 620 940</i>	<i>2 919 739</i>	<i>701 201</i>	<i>893 981</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	257 558		257 558	257 558
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 465 025</i>		<i>2 465 025</i>	<i>2 465 025</i>
ACTIF IMMOBILISE	6 716 545	3 291 636	3 424 909	3 597 090
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 874 761	95 046	10 779 715	13 218 380
<i>Total des stocks</i>	<i>10 874 761</i>	<i>95 046</i>	<i>10 779 715</i>	<i>13 218 380</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	10 302 734		10 302 734	6 682 860
Autres créances	2 271 309		2 271 309	6 635 814
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>12 574 043</i>		<i>12 574 043</i>	<i>13 318 674</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	16 138 019		16 138 019	7 818 244
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>16 138 019</i>		<i>16 138 019</i>	<i>7 818 244</i>
ACTIF CIRCULANT	39 586 823	95 046	39 491 777	34 355 298
Charges constatées d'avance	338 849		338 849	808 149
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	5 065		5 065	444
TOTAL GENERAL	46 647 282	3 386 682	43 260 600	38 760 982

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
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	17 751 228	18 195 428
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	6 544 215	4 855 801
<i>Total situation nette</i>	<i>25 302 033</i>	<i>24 057 819</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	25 302 033	24 057 819
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 424	50 424
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 424	50 424
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 527 616	1 656 405
Emprunts et dettes financières divers	4 984	5 406
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 532 600</i>	<i>1 661 811</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 079 888	8 268 528
Dettes fiscales et sociales	4 982 675	3 691 382
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>16 062 563</i>	<i>11 959 910</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 816	1 757
<i>Total dettes diverses</i>	<i>4 816</i>	<i>1 757</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	274 259	995 441
DETTES	17 874 238	14 618 919
Ecart de conversion passif	33 904	33 820
TOTAL GENERAL	43 260 600	38 760 982

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	96 929 877	21 105	96 950 981	89 357 485
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 919 996		1 919 996	1 920 819
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	98 849 872	21 105	98 870 977	91 278 304
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			137 873	120 249
Autres produits (1) (11)			25 526	7 519
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			99 034 376	91 406 072
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			71 118 326	66 460 672
Variation de stock (marchandises)			2 463 389	816 482
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			307 465	393 242
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 376 624	8 901 073
<i>Total charges externes</i>			<i>82 265 804</i>	<i>76 571 469</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			895 155	931 902
Charges de personnel				
Salaires et traitements			4 383 606	4 103 221
Charges sociales (10)			1 756 480	1 646 996
<i>Total charges de personnel</i>			<i>6 140 087</i>	<i>5 750 217</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			284 382	294 277
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>284 382</i>	<i>294 277</i>
Autres charges (12)			539 483	486 174
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			90 124 911	84 034 040
RESULTAT D'EXPLOITATION			8 909 465	7 372 032
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)			239 602	319 796
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			7 260	1 641
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			746 863	321 437
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			21 741	28 723
Différences négatives de change			18 920	14 277
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			40 661	43 000
RESULTAT FINANCIER			706 202	278 437
RESULTAT COURANT			9 615 667	7 650 470

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		598
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 280	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	61 280	598
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 579	14 177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 113	941
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 692	15 117
RESULTAT EXCEPTIONNEL	48 588	(14 519)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	587 694	503 894
Impôts sur les bénéfices	2 532 346	2 276 256
TOTAL DES PRODUITS	99 842 518	91 728 107
TOTAL DES CHARGES	93 298 304	86 872 307
BENEFICE ou PERTE	6 544 215	4 855 801

(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

33 218

(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

113 149

(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)

530 109

ANNEXE

ANNEXES

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Crise sanitaire du Covid-19

Malgré la crise sanitaire et les différents confinements la société AER a été finalement peu impactée, les clients ayant pu continuer de travailler sur leur chantier.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 – Principes généraux

Les comptes arrêtés au 31/03/2021 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 31/03/2020

L'exercice clos le 31/03/2021 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 : 257.558 €

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 113.149 €

DIVERS

1 – Honoraires des Commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes au titre de l'exercice s'élève à 19 800 € .

2 – Rémunération allouée au Président

Une rémunération de 148.306 € a été versée au titre de l'exercice 2020/2021 par décision de l'associé unique du 22/03/2021.

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 2020	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	598 123		39 209
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	598 123		39 209
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	1 918 493		42 184
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 593 461		11 211
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	255 919		20 709
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 767 873		74 105
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 207 467		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	257 558		
<i>Total immobilisations financières</i>	2 465 025		
TOTAL GENERAL	6 831 021		113 314

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 752	630 580	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		6 752	630 580	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		207 345	1 753 332	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers		3 415	1 601 258	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 278	266 350	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		221 039	3 620 940	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 207 467	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			257 558	
<i>Total immobilisations financières</i>			2 465 025	
TOTAL GENERAL		227 791	6 716 545	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2020	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	360 039	17 658	5 799	371 897
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	360 039	17 658	5 799	371 897
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.	1 708 257	101 230	207 345	1 602 142
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	971 830	136 126	3 415	1 104 540
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 806	29 369	10 118	213 057
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 873 892	266 725	220 878	2 919 739
TOTAL GENERAL	3 233 931	284 382	226 677	3 291 636

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 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin
			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						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
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					50 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 424					50 424
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	119 770				24 724	95 046
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	119 770				24 724	95 046
TOTAL GENERAL	170 194				24 724	145 470
Dont dotations et reprises d'exploitati					24 724	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn						
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	257 558	257 558		257 558
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>257 558</i>	<i>257 558</i>		<i>257 558</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	10 302 734	10 302 734		6 682 860
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	11 910	11 910		11 910
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 292	20 292		9 986
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	378 969	378 969		236 620
Autres impôts, taxes et versements assimilés				7 728
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	1 836 867	1 836 867		6 345 942
<i>Total actif circulant</i>	<i>12 550 771</i>	<i>12 550 771</i>		<i>13 295 046</i>
Charges constatées d'avance	338 849	338 849		808 149
TOTAL DES CREANCES	13 147 179	13 147 179		14 360 753
(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	1 527 616	282 710	1 169 724	75 182	1 656 405
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	4 984	4 984			5 406
Fournisseurs et comptes rattachés	11 079 888	11 079 888			8 268 528
Personnel et comptes rattachés	2 193 098	2 193 098			1 807 956
Sécurité sociale et autres organismes soc	881 165	881 165			818 741
Impôts sur les bénéfices	256 078	256 078			6 529
Taxe sur la valeur ajoutée	1 341 218	1 341 218			745 458
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	311 115	311 115			312 698
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	4 816	4 816			1 757
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	274 259	274 259			995 441
TOTAL DES DETTES	17 874 238	16 629 332	1 169 724	75 182	14 618 919
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		128 789			
(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	2021	2020
Avantage en nature	113 149	108 592
TOTAL	113 149	108 592

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	19 202 018
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	4 855 801
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	24 057 819
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	24 057 819
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(5 300 000)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	6 544 215
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	25 302 033
F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	1 244 215
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)	1 244 215

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		90
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 428	13 219
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>11 428</i>	<i>13 309</i>
Charges sur exercices antérieurs	151	868
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 113	941
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>1 113</i>	<i>941</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		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	12 692	15 117

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
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		598
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	61 280	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>61 280</i>	
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	61 280	598

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	389 503	38 950	147 687	241 817
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	389 503	38 950	147 687	241 817

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, ...	33 218	303 220	62 773	41 849		104 622	3 895
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	33 218	303 220	62 773	41 849		104 622	3 895

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	18	18
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	73	71
<u>Autres :</u>		
TOTAL	91	89

EFFECTIF AU : 31/03/2021

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2 021	2 020	2 021	2 020	2 021	2 020
Cadres	19	18			19	18
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	75	72			75	72
<u>Autres :</u>						
TOTAL	94	90			94	90

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2020
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
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	2 207 467	2 207 467
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	20 902	13 469	34 371	10 302 734	12 736
Autres créances				2 271 309	
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	20 902	13 469	34 371	12 574 043	12 736
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				1 527 616	
Emprunts et dettes financières divers				4 984	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 885	441 067	537 953	11 079 888	492 085
Autres dettes				4 816	
<i>Total dettes</i>	96 885	441 067	537 953	12 617 304	492 085
BILAN	117 788	2 662 003	2 779 791	27 398 814	2 712 288
Eléments financiers					
Produits de participation				500 000	
Autres produits financiers				246 863	
Charges financières				40 661	4 932
<i>Total éléments financiers</i>				787 523	4 932
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT				787 523	4 932

Dettes fournisseurs L.M.H. : 441.067 €

Créances clients TRANSACPOINT : 13.469 €

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemintés 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			912 623				912 623
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 2020 de l'ensemble du personnel
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 0,74%
- taux de charges sociales : 40,35% pour les TAM, 32,78 % pour les employés, 42,25% pour les employés P, 49,05% pour les cadres et 48,72% pour les cadres P
- taux de contribution employeur : 50%
- table de mortalité : INSEE 2019
- turn over : moyen

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port 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	80 000	703 699	100	2 207 467	2 207 467			3 123 703	203 428	500 000

DÉTAILS DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC
2021

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	1 381 196
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	1 381 196
----------------------	-----------

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY
2021

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

TOTAL	4 923 781
--------------	------------------

SOMME DES EXTENSIONS	4 923 781
-----------------------------	------------------

CA20CHAAVA
2021[illegible]

338 849

338 849

CA21PROAVA
2021

Appareillage Electrique du Rhône

[illegible]

	TOTAL	274 259		
--	-------	---------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS	274 259		
----------------------	---------	--	--