



SA EXA
4 RUE MONSEIGNEUR MONDON
97400 SAINT-DENIS

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	127 875	72 494	55 381	61 122
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	717 892	531 653	186 240	212 136
	Immobilisations en cours				16 129
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 506 944	498 492	2 008 452	2 008 452
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	56 550		56 550	56 550
	TOTAL (II)	3 409 261	1 102 639	2 306 623	2 354 389
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	189		189	
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	3 401 778	342 766	3 059 012	2 793 347
	Autres créances	1 000 817		1 000 817	801 067
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	9 254		9 254	136
	Charges constatées d'avance	50 525		50 525	42 402
	TOTAL (III)	4 462 563	342 766	4 119 798	3 636 951
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 871 824	1 445 404	6 426 420	5 991 340

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	
(3) dont créances à plus d'un an	383 031 392 009

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	900 000	900 000
	Report à nouveau	1 245 232	549 384
	Résultat de l'exercice	1 457 606	1 395 848
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 646 838	2 889 232
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	311 515	430 884
	Emprunts et dettes financières divers (3)	620 338	480 618
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	691 908	1 175 777
	Dettes fiscales et sociales	906 624	773 886
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	147 908	157 903
	Produits constatés d'avance (1)	101 290	83 040
	Total des dettes	2 779 583	3 102 109
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 426 420	5 991 340
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 457 605,98	1 395 847,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 706 536	3 013 270
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		222 623	326 519
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 022 704		7 022 704	6 806 725
	Montant net du chiffre d'affaires	7 022 704		7 022 704	6 806 725
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 088	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 725	106 884
	Autres produits			35	70
Total des produits d'exploitation (1)				7 042 552	6 913 679
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 230 356	4 270 110
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 242	57 115
	Salaires et traitements			577 724	512 738
	Charges sociales du personnel			150 269	140 197
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			87 558	64 218
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 630	31 049
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			49 743	15 086
Total des charges d'exploitation (2)				5 149 521	5 090 513
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 893 030	1 823 166

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 893 030	1 823 166
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	72 000	83 423
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 640	36
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		77 640	83 459
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 221	4 872
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 221	4 872
RESULTAT FINANCIER		63 419	78 587
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 956 449	1 901 753
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 939	18 728
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		10 939	18 728
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 412	18 971
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		14 412	18 971
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 472)	(242)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		495 371	505 663
TOTAL DES PRODUITS		7 131 131	7 015 866
TOTAL DES CHARGES		5 673 525	5 620 019
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 457 606	1 395 848
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		72 000	83 423
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		5 640	368

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 426 420 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 131 131 euros** et un total **charges** de **5 673 525 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **1 457 606 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Constructions	7 à 10 ans
Agencements et aménagements des	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

contructions	- ans
Installations techniques	- ans
Matériels et outillage industriels	3 à 5 ans
Mobilier de bureau et matériel informatique	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	111 746		16 129			127 875
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 746		16 129			127 875
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	179 788		1 217			181 004
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	498 314		38 575			536 888
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	16 129				16 129	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		694 230		39 791		16 129	717 892
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 506 944					2 506 944
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 550					56 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 563 494				
TOTAL		3 369 470		55 920		16 129	3 409 261

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	50 623	21 870		72 494
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 623	21 870		72 494
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	158 058	5 801		163 859
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	307 907	59 887		367 794
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	465 965	65 688		531 653
TOTAL		516 588	87 558		604 147

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	498 492			498 492
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	353 861	5 630	16 725	342 766
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	852 353	5 630	16 725	841 258
TOTAL GENERAL		852 353	5 630	16 725	841 258

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 630	16 725	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	16,0000	40 000,00

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	9	
	Professions intermédiaires		
	Employés	3	
	Ouvriers		
	TOTAL	12	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 550		56 550
	Clients douteux ou litigieux	383 031		383 031
	Autres créances clients	3 018 747	3 018 747	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	366 772	366 772	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	592 148	592 148	
	Débiteurs divers	41 897	41 897	
	Charges constatées d'avances	50 525	50 525	
	TOTAL DES CREANCES	4 509 670	4 070 089	439 581
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	222 623	222 623		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	88 891	15 845	65 919	7 128
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	691 908	691 908		
	Personnel et comptes rattachés	84 527	84 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 338	74 338		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	742 731	742 731		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 027	5 027		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	620 338	620 338		
	Autres dettes	147 908	147 908		
	TOTAL DES DETTES	2 779 583	2 706 536	65 919	7 128
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 526			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 012		3 012	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536		536	
Dettes fiscales et sociales	111 678	85 206	26 472	31,07
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	93 585	146 061	(52 476)	-35,93
TOTAL	208 811	231 267	(22 456)	-9,71

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	331 426	171 520	159 906	93,23
Autres créances	17 472		17 472	
TOTAL	348 898	171 520	177 378	103,42

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 918 601	6 429 391	6 788 580	6 806 725	7 022 704
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amôts et prov.	756 523	263 734	1 285 016	1 889 893	2 029 440
	Impôts sur les bénéfices	285 141	(5 000)	445 994	505 663	495 371
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	95 522	10 254	1 280 789	1 395 848	1 457 606
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amôts et prov.	189	107	336	554	614
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amôts et provisions	38	4	512	558	583
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	8	9	9	11	12
	Montant de la masse salariale	431 151	387 888	413 918	447 985	577 724
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	143 878	136 456	134 668	140 197	150 269

[illegible]

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Crise sanitaire Covid-19

Exa a pris toutes les mesures nécessaires pour s'adapter à cette crise exceptionnelle. Ceci a entraîné la mise en place du télétravail.

Exa a également mis en place toutes les mesures de protection sanitaire de ses collaborateurs et clients dans le cadre des recommandations gouvernementales.

La crise sanitaire, n'a pas eu d'impact significatif sur le chiffre d'affaires d'EXA.

Exa n'a pas eu recours au dispositif du Prêt Garanti par l'Etat (PGE).

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause du fait de la crise sanitaire.

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt

Un crédit d'impôt a été comptabilisé :

- un crédit d'impôt famille d'un montant de 5 000€

Honoraires du commissaires

Audit légal	8 000
Autres prestations	

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en **euros**

Evaluation des engagements de retraites

Compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté, de l'âge moyen des salariés et de la rotation du personnel, l'engagement est non significatif.



CABINET
FREZALS
— EXPERTISE COMPTABLE —
AUDIT & CONSEILS

EXA

Société Anonyme au capital de 40 000 euros
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

**4, Rue Monseigneur Mondon
B.P. 830
97476 Saint Denis de la Réunion**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE du 27 juin 2022



EXA

Société Anonyme au capital de 40 000 euros
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

**4, Rue Monseigneur Mondon
B.P. 830
97476 Saint Denis de la Réunion**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale de la Société anonyme EXA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société anonyme EXA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 10 juin 2022.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

La note « Filiales et Participations » de l'annexe expose les chiffres extraits des derniers comptes annuels des sociétés détenues.

La note « Créances et dettes » présentent les règles d'évaluation des créances et dettes d'exploitation.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Conseil d'administration.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Castelculier, le 13 juin 2022

Pour le CABINET FREZALS

Serge FREZALS
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Avenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47240 CASTELCULIER

Tél. 05 53 47 98 98 - Fax 05 53 68 82 21

31/12/2021

Siret 500 751 219 00014 - APE 6420 Z 31/12/2020

Etat exprimé en euros

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	127 875	72 494	55 381	61 122
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	717 892	531 653	186 240	212 136
Immobilisations en cours				16 129
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	2 506 944	498 492	2 008 452	2 008 452
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 550		56 550	56 550
TOTAL (II)	3 409 261	1 102 639	2 306 623	2 354 389
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes	189		189	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 401 778	342 766	3 059 012	2 793 347
Autres créances	1 000 817		1 000 817	801 067
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	9 254		9 254	136
Charges constatées d'avance	50 525		50 525	42 402
TOTAL (III)	4 462 563	342 766	4 119 798	3 636 951
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	7 871 824	1 445 404	6 426 420	5 991 340

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

383 031

392 009

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	900 000	900 000
	Report à nouveau	1 245 232	549 384
	Résultat de l'exercice	1 457 606	1 395 848
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 646 838	2 889 232
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	311 515	430 884
	Emprunts et dettes financières divers (3)	620 338	480 618
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	691 908	1 175 777
	Dettes fiscales et sociales	906 624	773 886
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	147 908	157 903
	Produits constatés d'avance (1)	101 290	83 040
	Total des dettes	2 779 583	3 102 109
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 426 420	5 991 340
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 457 605,98	1 395 847,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 706 536	3 013 270
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		222 623	326 519
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 022 704		7 022 704	6 806 725
	Montant net du chiffre d'affaires	7 022 704		7 022 704	6 806 725
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 088	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			16 725	106 884
	Autres produits			35	70
	Total des produits d'exploitation (1)			7 042 552	6 913 679
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 230 356	4 270 110
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 242	57 115
	Salaires et traitements			577 724	512 738
	Charges sociales du personnel			150 269	140 197
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			87 558	64 218
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			5 630	31 049
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			49 743	15 086
	Total des charges d'exploitation (2)			5 149 521	5 090 513
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 893 030	1 823 166

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 50000 euros
Avenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47240 CASTELCULIER

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros Tél. 05 53 41 93 92 Fax 05 53 68 82 42

Siret 500 751 219 00014 - APE 6920 Z

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 893 030	1 823 166
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	72 000	83 423
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 640	36
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		77 640	83 459
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 221	4 872
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 221	4 872
RESULTAT FINANCIER		63 419	78 587
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 956 449	1 901 753
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 939	18 728
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		10 939	18 728
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	14 412	18 971
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		14 412	18 971
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 472)	(242)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		495 371	505 663
TOTAL DES PRODUITS		7 131 131	7 015 866
TOTAL DES CHARGES		5 673 525	5 620 019
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 457 606	1 395 848

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	72 000	83 423
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	5 640	368

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 426 420** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 131 131** euros et un total **charges** de **5 673 525** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 457 606** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Constructions				7 à 10 ans
Agencements	et	aménagements	des	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

contructions	- ans
Installations techniques	- ans
Matériels et outillage industriels	3 à 5 ans
Mobilier de bureau et matériel informatique	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
 Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

NEANT

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
 Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthodes

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	111 746		16 129			127 875
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 746		16 129			127 875
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	179 788		1 217			181 004
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	498 314		38 575			536 888
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	16 129				16 129	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	694 230		39 791		16 129	717 892	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 506 944					2 506 944
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	56 550					56 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 563 494					2 563 494
TOTAL		3 369 470		55 920		16 129	3 409 261

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	50 623	21 870		72 494
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 623	21 870		72 494
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	158 058	5 801		163 859
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	307 907	59 887		367 794	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	465 965	65 688		531 653	
TOTAL		516 588	87 558		604 147

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

CABINET FREZALS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 50000 euros
Avenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47240 CASTELCULIER

Etat exprimé en euros

Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	498 492			498 492
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	353 861	5 630	16 725	342 766
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	852 353	5 630	16 725	841 258
TOTAL GENERAL		852 353	5 630	16 725	841 258

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 630	16 725	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		9	
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	TOTAL		12	

CABINET FREZALS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 50000 euros
Avenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47240 CASTELCULIER

Créances et Dettes

Tél 05 53 47 98 98 - Fax 05 53 68 82 21

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 550		56 550
	Clients douteux ou litigieux	383 031		383 031
	Autres créances clients	3 018 747	3 018 747	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	366 772	366 772	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	592 148	592 148	
	Débiteurs divers	41 897	41 897	
	Charges constatées d'avances	50 525	50 525	
TOTAL DES CREANCES		4 509 670	4 070 089	439 581
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	222 623	222 623		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	88 891	15 845	65 919	7 128
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	691 908	691 908		
	Personnel et comptes rattachés	84 527	84 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 338	74 338		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	742 731	742 731		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 027	5 027		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	620 338	620 338		
	Autres dettes	147 908	147 908		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	101 290	101 290		
TOTAL DES DETTES		2 779 583	2 706 536	65 919	7 128
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		15 526			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 50000 euros

Avenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47240 CASTELCULIER

05 53 41 18 98 - Fax 05 53 68 82 21
Siret 500 751 219 00014 - APE 6920 Z

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 012		3 012	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536		536	
Dettes fiscales et sociales	111 678	85 206	26 472	31,07
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	93 585	146 061	(52 476)	-35,93
TOTAL	208 811	231 267	(22 456)	-9,71

CABINET FREZALS

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 50000 euros
Avenue de l'Europe 22220 de Grabissat
47240 CASTELCULIER

Produits à recevoir (avec détail)

Tél. 05 53 47 98 98 - Fax 05 53 68 82 21
Siret 500 751 219 00014 - APE 6920 Z

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	331 426	171 520	159 906	93,23
Autres créances	17 472		17 472	
TOTAL	348 898	171 520	177 378	103,42

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 918 601	6 429 391	6 788 580	6 806 725	7 022 704
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	756 523	263 734	1 285 016	1 889 893	2 029 440
	Impôts sur les bénéfices	285 141	(5 000)	445 994	505 663	495 371
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	95 522	10 254	1 280 789	1 395 848	1 457 606
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	189	107	336	554	614
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	38	4	512	558	583
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	8	9	9	11	12
	Montant de la masse salariale	431 151	387 888	413 918	447 985	577 724
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	143 878	136 456	134 668	140 197	150 269

CABINET FREZALSSociété d'Expertise Comptable et de Commissariat
au Commerce au capital de 50000 eurosAvenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47040 CASTELGUILIERTél. 05 53 47 08 98 Fax 05 53 68 82 21
Siret 500 751 219 00014

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	47040 part au capital détenue en pourcentage	Valeur comptable des titres détenus - Brute	Valeur comptable des titres détenus - Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Provimat	7 622	51 087	99,00		
Auditec	76 225	203 397	99,50	1 589 944	1 351 452
Arci	38 112	46 332	99,88	597 000	337 000
Aventy Audit	400 000	553 227	80,00	320 000	320 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Provimat			456 000	21 800	
Auditec			1 079 757	70 114	
Arci			817 750	(3 753)	
Aventy Audit	371 507		1 227 673	103 263	72 000
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Crise sanitaire Covid-19

Exa a pris toutes les mesures nécessaires pour s'adapter à cette crise exceptionnelle. Ceci a entraîné la mise en place du télétravail.

Exa a également mis en place toutes les mesures de protection sanitaire de ses collaborateurs et clients dans le cadre des recommandations gouvernementales.

La crise sanitaire, n'a pas eu d'impact significatif sur le chiffre d'affaires d'EXA.

Exa n'a pas eu recours au dispositif du Prêt Garanti par l'Etat (PGE).

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause du fait de la crise sanitaire.

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt

Un crédit d'impôt a été comptabilisé :

- un crédit d'impôt famille d'un montant de 5 000€

Honoraires du commissaires

Audit légal	8 000
Autres prestations	

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au capital de 50000 euros
Avenue de l'Occitanie, Zac de Grabissat
47240 CASTELCULIER

Tél. 05 53 47 98 98 - Fax 05 53 68 82 21
Site : 50 75 719 414 2 ADE 6920 Z

Annexe des comptes clos au 31/12/2021

Etat exprimé en euros

Evaluation des engagements de retraites

Compte tenu de l'effectif, de l'ancienneté, de l'âge moyen des salariés et de la rotation du personnel, l'engagement est non significatif.

E X A
SOCIETE ANONYME AU CAPITAL DE 40 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 4 RUE MONSEIGNEUR MONDON
97400 SAINT-DENIS
RCS SAINT-DENIS B 337 725 949

□□□□□□□□□□□□□□□□

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 27 JUIN 2022

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

EXTRAIT

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice ainsi qu'il suit :

- bénéfice de l'exercice 1 457 605.98 euros
- report à nouveau antérieur 1 245 231.57 euros
- _____
- bénéfice distribuable..... 2 702 837.55 euros
- * affectation :
- report à nouveau..... 2 002 837.55 euros
- distribution de dividendes..... 700 000.00 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des actionnaires ayant droit de vote.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes des trois dernières années.

Année de Distribution	Montant
2021	700 000 euros
2020	900 000 euros
2019	Néant

[...]

