ABIDIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 50.000 euros
Siège Social : 15 rue Châteaubriand
29480 LE RELECQ-KERHUON
513 091 231 R.C.S. BREST

ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES
DU 31 AOUT 2022

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale des actionnaires du 31 août 2022, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 28 février 2022, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7.807.247,99 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

. à titre de distribution de dividendes,
100 € par action, soit ..... 500.000,00 €

. le solde au poste « autres réserves », soit ..... 7.307.247,99 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er octobre 2022.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve d'une option en ce sens.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Gabriel ABIVEN

ABIDIS
Société par Actions Simplifiée
Au capital social de 50.000 euros
Siège Social : 15 rue Châteaubriand
29480 LE RELECQ-KERHUON
513 091 231 R.C.S. BREST

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES DU 31 AOUT 2022

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social le 31 août 2022 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 28 février 2022, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 7.807.247,99 € comme suit :

. à titre de distribution de dividendes,
100 € par action, soit..... 500.000,00 €

. le solde au poste « autres réserves », soit ..... 7.307.247,99 €

Les dividendes seront payables à compter du 1er octobre 2022.

La présente distribution est éligible et ouvre droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, sous réserve d'une option en ce sens.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois exercices précédents :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	**Dividende**	**Montant éligible à l'abattement de 40 %**	**Montant non éligible à l'abattement de 40 %**	**Abattement de 40 %**
28 février 2019	550.000 €	550.000 €	/	219.692 €
29 février 2020	663.000 €	663.000 €	/	264.829 €
28 février 2021	500.000 €	500.000 €	/	199.720 €
et distribution exceptionnelle de réserves du 26 novembre 2021	2.000.000 €	2.000.000 €	/	800.000 €

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Gabriel ABIVEN



COPIE

Certifiee Conforme

SAS ABIDIS

SAS au Capital de €. 50 000

15 Rue Chateaubriand

29480 LE RELECQ-KERHUON

ETATS FINANCIERS AU 28/02/2022

MUBEX
Expertise Comptable

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Bilan Actif

		28/02/2022			28/02/2021
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				1 662 926
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				**1 662 926**
ACTIF CIRCULANT	**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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	114 513		114 513	204 438
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 750 000	3 564	3 746 436	1 250 000
	DISPONIBILITES	4 768 545		4 768 545	147 475
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**8 633 058**	**3 564**	**8 629 494**	**1 601 913**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 633 058**	**3 564**	**8 629 494**	**3 264 839**

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

Bilan Passif

		28/02/2022	28/02/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 925	6 925
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	73 977	1 784 276
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**7 807 248**	**789 702**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**7 938 150**	**2 630 902**
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)	332 126	446 193
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 212	5 920
	Dettes fiscales et sociales		181 824
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	353 006	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**691 344**	**633 937**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 629 494**	**3 264 839**
	Total du bilan en centimes	8 629 493,60	3 264 838,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	473 344	301 937
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2022 12 mois	28/02/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)				**1**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			41 372	7 048
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			**41 373**	**7 048**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(41 373)**	**(7 047)**

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2022	28/02/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(41 373)**	**(7 047)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	248 559	798 200
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 571	696
	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	**257 130**	**798 896**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 564	
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 104	2 148
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**4 668**	**2 148**
	RESULTAT FINANCIER	**252 462**	**796 749**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**211 089**	**789 702**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 497 624	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**9 497 624**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 662 926	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**1 662 926**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**7 834 698**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	238 539	
	TOTAL DES PRODUITS	**9 754 755**	**798 897**
	TOTAL DES CHARGES	**1 947 507**	**9 195**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 807 248**	**789 702**
	Résultat de l'exercice en centimes	7 807 247,99	789 701,54
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		798 807
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2021 (PCG 2021).
Le PCG 2021 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sans objet

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Sans objet

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces

Règles et Méthodes Comptables

frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

INTEGRATION FISCALE

La société ABIDIS a cédé l'ensemble des titres de la SAS SCAER DISTRIBUTION qu'elle détenait au 23/07/2021.

Par conséquent, l'intégration fiscale a pris fin de manière rétroactive au 01/03/2021.

Autres informations de l'annexe

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 23 juillet 2021, la société ABIDIS a cédé les 3 991 actions de la SAS SCAER DISTRIBUTION qu'elle possédait.

A la clôture, la société ABIDIS ne possède donc plus de filiales.

COVID-19

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS déclare une Urgence de Santé Publique de Portée Internationale (USPPI) après avoir confirmé, le 22 Janvier 2020, la transmission interhumaine du virus Covid-19.

Le 11 Mars 2020, l'OMS estime que la Covid-19 peut être qualifiée de pandémie mondiale.

Le 16 Mars 2020, le Gourvernement instaure un confinement général à compter du 17 Mars 2020 jusqu'au 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 Mars 2020 avec la publication de la loi du 23 Mars 2020 pour faire face à la pandémie de la Covid-19.
Il a été prolongé jusqu'au 10 Juillet 2020 par la loi du 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus.
Contrairement au premier confinement, cette fois les rayons dits "non essentiels" ont également dû être fermés pendant cette période.

Cet état d'urgence a encore une fois été prolongé jusqu'au 1er Juin 2021.

Les conséquences de cette pandémie et de ce reconfinement n'ont pas impacté les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2022.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Au vu de la situation actuelle, les conséquences de la pandémie ou du contexte inflationniste ne devraient pas impacter les comptes de l'exercice en cours ayant débuté le 1er Mars 2022.

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	28/02/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		5 000,00	10,0000	50 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Filiales et participations

28/02/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
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				

Etats financiers au 28/02/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 662 926				1 662 926	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 662 926**				**1 662 926**	
	TOTAL	**1 662 926**				**1 662 926**	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2022
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		3 564		3 564
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**3 564**		**3 564**
	TOTAL GENERAL		**3 564**		**3 564**

Dont dotations et reprises
- d'exploitation
- financières : 3 564
- exceptionnelles

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.

Créances et Dettes

		28/02/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	114 513	114 513	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	114 513	114 513	

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		28/02/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	332 126	114 126	218 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 212	6 212		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	353 006	353 006		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	691 344	473 344	218 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 114 067
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

			28/02/2022
Total des Produits à recevoir			**1 576**
AUTRES CREANCES			1 576
518700	Intérêts à recevoir	1 576	

Charges à payer

			28/02/2022
Total des Charges à payer			**4 502**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**126**
168840	Intérêts courus / emprunts	126	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**4 376**
408100	Fournisseurs F.N.P.	4 376	

Charges constatées d'avance

	28/02/2022
Charges constatées d'avances	

Produits constatés d'avance

	28/02/2022
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2022
Total des produits exceptionnels		**9 497 624**
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		9 497 624
Prodts cession élém actifs	9 497 624	
Total des charges exceptionnelles		**1 662 926**
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		1 662 926
V.N.C. sur immo fi	1 662 926	
Résultat exceptionnel		**7 834 698**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	211 089	(10 604)	221 693
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	7 834 698	249 143	7 585 555
RESULTAT COMPTABLE	**8 045 787**	**238 539**	**7 807 248**

(1) après retraitements fiscaux.

A2EC Audit
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ABIDIS

15, Rue Chateaubriand

29480 Le Relecq-Kerhuon

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2022

A2EC Audit
EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ABIDIS

15, Rue Chateaubriand
29480 LE RELECQ KERHUON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 28 février 2022

A l'associé unique,

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 ABIDIS relatifs à l'exercice clos le 28 février 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce. 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 mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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 votre 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.

QUIMPERLE, le 19 juillet 2022

Le Commissaire aux Comptes
A2EC Audit



Abdelmajid EL AMRANI

Bilan Actif

		28/02/2022			28/02/2021
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				1 662 926
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				1 662 926
ACTIF CIRCULANT	**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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	114 513		114 513	204 438
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 750 000	3 564	3 746 436	1 250 000
	DISPONIBILITES	4 768 545		4 768 545	147 475
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	8 633 058	3 564	8 629 494	1 601 913
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 633 058	3 564	8 629 494	3 264 839

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

Bilan Passif

		28/02/2022	28/02/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 925	6 925
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	73 977	1 784 276
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**7 807 248**	**789 702**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**7 938 150**	**2 630 902**
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)	332 126	446 193
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 212	5 920
	Dettes fiscales et sociales		181 824
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	353 006	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**691 344**	**633 937**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 629 494**	**3 264 839**

	Total du bilan en centimes	8 629 493,60	3 264 838,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	473 344	301 937
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 28/02/2022

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	28/02/2022 12 mois	28/02/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				1
	Total des produits d'exploitation (1)				1
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			41 372	7 048
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1	
	Total des charges d'exploitation (2)			41 373	7 048
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(41 373)	(7 047)

Compte de Résultat 2/2

		28/02/2022	28/02/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(41 373)	(7 047)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	248 559	798 200
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 571	696
	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	257 130	798 896
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 564	
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 104	2 148
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 668	2 148
	RESULTAT FINANCIER	252 462	796 749
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	211 089	789 702
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 497 624	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 497 624	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 662 926	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 662 926	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 834 698	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	238 539	
	TOTAL DES PRODUITS	9 754 755	798 897
	TOTAL DES CHARGES	1 947 507	9 195
	RESULTAT DE L'EXERCICE	7 807 248	789 702

Résultat de l'exercice en centimes	7 807 247,99	789 701,54
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		798 807
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 28/02/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2021 (PCG 2021).
Le PCG 2021 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sans objet

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Sans objet

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces

Règles et Méthodes Comptables

frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

INTEGRATION FISCALE

La société ABIDIS a cédé l'ensemble des titres de la SAS SCAER DISTRIBUTION qu'elle détenait au 23/07/2021.

Par conséquent, l'intégration fiscale a pris fin de manière rétroactive au 01/03/2021.

Autres informations de l'annexe

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le 23 juillet 2021, la société ABIDIS a cédé les 3 991 actions de la SAS SCAER DISTRIBUTION qu'elle possédait.

A la clôture, la société ABIDIS ne possède donc plus de filiales.

COVID-19

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS déclare une Urgence de Santé Publique de Portée Internationale (USPPI) après avoir confirmé, le 22 Janvier 2020, la transmission interhumaine du virus Covid-19.

Le 11 Mars 2020, l'OMS estime que la Covid-19 peut être qualifiée de pandémie mondiale.

Le 16 Mars 2020, le Gourvernement instaure un confinement général à compter du 17 Mars 2020 jusqu'au 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 Mars 2020 avec la publication de la loi du 23 Mars 2020 pour faire face à la pandémie de la Covid-19.
Il a été prolongé jusqu'au 10 Juillet 2020 par la loi du 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus.
Contrairement au premier confinement, cette fois les rayons dits "non essentiels" ont également dû être fermés pendant cette période.

Cet état d'urgence a encore une fois été prolongé jusqu'au 1er Juin 2021.

Les conséquences de cette pandémie et de ce reconfinement n'ont pas impacté les comptes de l'exercice clos le 28 Février 2022.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Au vu de la situation actuelle, les conséquences de la pandémie ou du contexte inflationniste ne devraient pas impacter les comptes de l'exercice en cours ayant débuté le 1er Mars 2022.

Capital social

	28/02/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	10,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**10,0000**	**50 000,00**

Filiales et participations

28/02/2022

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
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				

Etats financiers au 28/02/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 662 926				1 662 926	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 662 926				1 662 926	
	TOTAL	1 662 926				1 662 926	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	28/02/2022
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				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		3 564		3 564
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		3 564		3 564
	TOTAL GENERAL		3 564		3 564

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	3 564	
	- financières		
	- exceptionnelles		

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.

Créances et Dettes

		28/02/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	114 513	114 513	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**114 513**	**114 513**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		28/02/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	332 126	114 126	218 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 212	6 212		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	353 006	353 006		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**691 344**	**473 344**	**218 000**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	114 067			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		28/02/2022
Total des Produits à recevoir		**1 576**
AUTRES CREANCES		**1 576**
518700 Intérêts à recevoir	1 576	

Charges à payer

			28/02/2022
Total des Charges à payer			4 502
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**126**
168840	Intérêts courus / emprunts	126	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**4 376**
408100	Fournisseurs F.N.P.	4 376	

Charges constatées d'avance

	28/02/2022
Charges constatées d'avances	

Produits constatés d'avance

	28/02/2022
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		28/02/2022
Total des produits exceptionnels		**9 497 624**
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**9 497 624**
Prodts cession élém actifs	9 497 624	
Total des charges exceptionnelles		**1 662 926**
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**1 662 926**
V.N.C. sur immo fi	1 662 926	
Résultat exceptionnel		**7 834 698**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

28/02/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	211 089	(10 604)	221 693
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	7 834 698	249 143	7 585 555
RESULTAT COMPTABLE	**8 045 787**	**238 539**	**7 807 248**

(1) après retraitements fiscaux.