

RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOURS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00467  
Numéro SIREN : 382 295 780  
Nom ou dénomination : METRONIC

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2022 sous le numéro de dépôt 7223

# METRONIC SAS

## ANNEXE DU BILAN AU 31/12/2021

Annexe établie en conformité avec la loi du 30/04/1983 et le décret du 29/11/1983

DocuSigned by:  
  
98E74338166B4B1...

**METRONIC SAS**  
**Node Park Touraine**  
**TAUXIGNY 37310**  
**Siret : 38229578000037**  
**APE : 516J**

# Sommaire

---

Faits caractéristiques	1
Règles comptables	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de Résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Amortissements	8
Immobilisations	9
Créances et dettes	10
Poste Clients	11
Trésorerie	12
Charges constatées d'avance	13
Capitaux propres	14
Provisions pour risques et charges	15
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges exceptionnelles	19
Produits exceptionnels	20
Autres informations	

## FAITS CARACTERISTIQUES de L'EXERCICE

En date du 30 janvier 2020 l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale liée à la santé publique. En raison de l'évolution de la crise Covid-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 mars 2020. Malgré des mesures de confinement, la société a poursuivi son activité.

en 2021, la société a connu une baisse d'activité en conséquence pendant le second confinement sur l'exercice qui a permis de dégager un CA de 17 838 K€ pour 19239 K€ l'année précédente.

Si la société a pu bénéficier in fine d'un impact positif de la crise, sur ces ventes en 2020 (développement du télétravail), il n'en a pas été de même en 2021, les effets positifs ayant significativement baissés

Les mesures prises par la société ont été les suivantes :

- Télé travail

En octobre 2021, la Holding HF Company a cédé ces parts au profits de BIGBEN INTRACTIVE

Par ailleurs la société a dû rembourser l'enveloppe de 800 K€ de PGE portée par le groupe HF Company.

La nouvelle Holding a apporté 2 000 k€ en compte courant afin de faciliter le remboursement du compte courant de HF Company

METRONIC bénéficie dans ce contexte d'une trésorerie positive qui devrait permettre de passer le cap de cette crise avec notamment le soutien du groupe BIGBEN

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 règlement ANC n° 2014-03, modifié par l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au Plan Comptable Général. Les nouveaux règlements ANC 2018-01 du 20 avril 2018 et ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, sont sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 31/12/2020.

Principe de prudence

Principe de continuité de l'exploitation

Principe de séparation des exercices

Principe du nominalisme

Principe de permanence des méthodes

Principe de non compensation

Principe de coût historique

Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

Aucune information complémentaire n'est nécessaire pour donner une image fidèle.

Dérogations :

Aucune dérogation aux prescriptions comptables n'est nécessaire pour donner une image fidèle.

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation :

Aucun changement de méthodes n'est survenu au cours de l'exercice.

Durée et type d'amortissements

<b>Amortissements</b>	<b>Durée</b>	<b>Type</b>
Frais de recherche	3	L
Autres immo incorpo	1	L
Logiciel	1	L
Marques	10	L

<b>Amortissements</b>	<b>Durée</b>	<b>Type</b>
Constructions	20 ans	L
Installations mat & out	5 à 10 ans	L/D
Matériel de transport	4 à 5 ans	L
Installations/Aménagements	10 ans	L
Mat.Bureau et informatique	3 à 5 ans	L/D

**Les stocks**

Les stocks sont évalués au coût moyen pondéré. Les frais accessoires d'achat sont incorporés au prix moyen d'achat.

Valeur du stock

(en euros)

Matières premières , approvisionnement	159 569
En cours de production de biens	
En cours de production de services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	7 896 707

Valeur de la provision pour dépréciation des stocks

(en euros)

Matières premières , approvisionnement	
En cours de production de biens	
En cours de production de services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	871 965

La dépréciation des stocks au 31/12/2021 s'effectue à 100% sur des produits endommagés ou obsolètes. Pour les stocks obsolètes, des analyses sont faites régulièrement référence par référence en fonction de l'ancienneté des produits et de leur niveau de vente. Les produits identifiés comme obsolètes sont gérés à part informatiquement et physiquement et sont provisionnés à 100%.

**Ecart de conversion**

Les charges et produits en devises sont enregistrés au cours du mois de l'opération. Les créances et dettes libellées en devises sont réévaluées en fin d'exercice et la différence est portée dans un compte d'écart de conversion (actif ou passif). L'écart de conversion actif (perte de change latente) fait l'objet d'une provision pour risque.

Au 31/12/2021, on observe un écart de conversion actif de 21 222 € . Aucun écart de conversion passif n'étant par ailleurs constatés.

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	1 397	1 397		
Frais de développement	126 014	126 014		
Concessions, brevets et droits similaires	261 658	609 505	(347 847)	49 853
Fonds commercial (1)	384 659		384 659	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>773 729</i>	<i>736 916</i>	<i>36 812</i>	<i>49 853</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	323 094	266 047	57 046	71 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	394 715	385 750	8 966	11 204
Autres immobilisations corporelles	347 130	335 834	11 296	26 864
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 064 939</i>	<i>987 631</i>	<i>77 308</i>	<i>109 068</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 972 000		1 972 000	1 972 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 690		44 690	9 740
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 016 690</i>		<i>2 016 690</i>	<i>1 981 740</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 855 357</b>	<b>1 724 547</b>	<b>2 130 810</b>	<b>2 140 661</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	159 569		159 569	157 097
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 896 707	871 965	7 024 742	3 883 564
<i>Total des stocks</i>	<i>8 056 276</i>	<i>871 965</i>	<i>7 184 311</i>	<i>4 040 661</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 090 536	128 395	3 962 142	5 241 985
Autres créances	865 045		865 045	1 171 948
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>4 955 581</i>	<i>128 395</i>	<i>4 827 187</i>	<i>6 413 933</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	45 589		45 589	1 671 443
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>45 589</i>		<i>45 589</i>	<i>1 671 443</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>13 057 446</b>	<b>1 000 359</b>	<b>12 057 087</b>	<b>12 126 037</b>
Charges constatées d'avance	13 079		13 079	1 776
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	21 222		21 222	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 947 105</b>	<b>2 724 907</b>	<b>14 222 198</b>	<b>14 268 474</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 162 500	162 500	162 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 250	16 250
Réserves statutaires ou contractuelles	487 717	487 717
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 286 874	4 735 538
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>789 742</b>	<b>551 336</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>5 743 084</i>	<i>5 953 341</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	594 435	610 044
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 337 519</b>	<b>6 563 385</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	72 568	85 033
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>72 568</b>	<b>85 033</b>
Provisions pour risques	35 011	24 277
Provisions pour charges	124 663	129 057
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>159 674</b>	<b>153 334</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 212 511	
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 212 511</i>	
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 219 489	2 792 246
Dettes fiscales et sociales	556 317	771 829
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 775 806</i>	<i>3 564 075</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 664 121	3 883 116
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 664 121</i>	<i>3 883 116</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>7 652 438</b>	<b>7 447 192</b>
Ecart de conversion passif		19 531
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 222 198</b>	<b>14 268 474</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	15 651 703	2 179 955	17 831 658	19 227 418
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	6 349		6 349	12 301
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>15 658 052</b>	<b>2 179 955</b>	<b>17 838 007</b>	<b>19 239 720</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 790
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			380 171	764 194
Autres produits (1) (11)			3 906	6 057
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>18 222 083</b>	<b>20 012 760</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 502 582	12 060 142
Variation de stock (marchandises)			(2 993 317)	161 699
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			29 699	35 483
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				31 871
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 166 309	3 572 242
<i>Total charges externes</i>			<i>14 705 273</i>	<i>15 861 438</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>195 388</b>	<b>249 070</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			2 096 441	1 897 995
Charges sociales (10)			785 977	732 417
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 882 418</i>	<i>2 630 412</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 128	57 854
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			165 246	213 604
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 029
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>223 374</i>	<i>281 487</i>
<b>Autres charges (12)</b>			4 739	4 376
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>18 011 192</b>	<b>19 026 782</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>210 891</b>	<b>985 977</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			600 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			153	1 300
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 448	
Reprises sur provisions et transferts de charges				10 923
Différences positives de change			96 686	37 257
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>699 288</b>	<b>49 480</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			21 222	2 969
Intérêts et charges assimilées (6)			12 095	14 253
Différences négatives de change			71 158	36 354
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>104 475</b>	<b>53 575</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>594 812</b>	<b>(4 095)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>805 704</b>	<b>981 882</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	833	
Reprises sur provisions et transferts de charges	118 989	19 346
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>119 822</b>	<b>19 346</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	293	8 256
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	103 380	110 614
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>103 673</b>	<b>118 870</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>16 149</b>	<b>(99 524)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1	87 244
Impôts sur les bénéfices	32 110	243 778
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 041 193</b>	<b>20 081 586</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 251 450</b>	<b>19 530 250</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>789 742</b>	<b>551 336</b>

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 600 153

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 3 968

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

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

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

(9) Dont transferts de charges 64 600

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	127 411			127 411
Autres immobilisations incorporelles	596 464	13 041		609 505
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>723 876</b>	<b>13 041</b>		<b>736 916</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	252 094	13 953		266 047
Installations techniques, matériel et outillage indust.	377 924	7 825		385 750
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	85 917	10 023		95 940
- Matériel de transport	952			952
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 656	13 285		238 942
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>942 544</b>	<b>45 087</b>		<b>987 631</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 666 420</b>	<b>58 128</b>		<b>1 724 547</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre	103 380						103 380
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>103 380</b>						<b>103 380</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>103 380</b>						<b>103 380</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>103 380</b>				<b>103 380</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	127 411		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	646 317		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>773 729</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	323 094		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	389 128		5 587
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	103 457		
- Matériel de transport	952		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	234 981		7 740
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 051 612</b>		<b>13 327</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 972 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 740		34 950
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>1 981 740</b>		<b>34 950</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 807 081</b>		<b>48 277</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			127 411	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			646 317	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>773 729</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			323 094	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			394 715	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			103 457	
- Matériel de transport			952	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			242 721	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			<b>1 064 939</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 972 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 690	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>2 016 690</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 855 357</b>	

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	44 690	0	44 690	9 740
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>44 690</i>	<i>0</i>	<i>44 690</i>	<i>9 740</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	140 473	140 473		122 604
Autres créances clients	3 950 063	3 950 063		5 232 884
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	13 156	13 156		9 866
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 144	19 144		
Impôts sur les bénéfices	250 116	250 116		
Taxe sur la valeur ajoutée	238 207	238 207		387 957
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	6 151	6 151		429 826
Débiteurs divers	372 403	372 403		350 723
<i>Total actif circulant</i>	<i>4 989 712</i>	<i>4 989 712</i>		<i>6 533 860</i>
Charges constatées d'avance	13 079	13 079		1 776
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>5 047 481</b>	<b>5 002 791</b>	<b>44 690</b>	<b>6 545 377</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 212 511	1 212 511			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 219 489	2 219 489			2 792 246
Personnel et comptes rattachés	124 899	124 899			293 226
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 513	177 513			213 896
Impôts sur les bénéfices	32 110	32 110			
Taxe sur la valeur ajoutée	208 711	208 711			255 864
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 084	13 084			8 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 001 187	2 001 187			1 482 422
Autres dettes	1 662 934	1 662 934			2 400 695
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 652 438</b>	<b>7 652 438</b>			<b>7 447 192</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## **Poste clients**

### **Créances**

Les comptes clients et comptes rattachés sont évalués à leur valeur nominale.

Les créances clients dont l'échéance de règlement est dépassée entre 4 et 6 mois ont été provisionnées à 50 % de leur valeur nominale. Pour les échéances dépassées depuis plus de six mois 100%.

Les clients faisant l'objet d'une procédure collective sont provisionnés à 100 %.

## **Trésorerie**

<b>Trésorerie</b>	<b>Au 31/12/2021</b>
Disponibilités	1 166 922
Concours bancaires	1 212 511
Intérêts courus sur découverts	
VMP / SICAV	
<b>Trésorerie nette</b>	<b>1 166 922</b>

## **Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 13 079 € , conformément au principe de séparation des exercices, et concernent exclusivement des charges d'exploitation.

**Capitaux Propres**

	<b>Solde au 31/12/2020</b>	<b>Variation</b>	<b>Solde au 31/12/2021</b>
Capital social	162 500		162 500
Prime de fusion			
Réserve légale	16 250		16 250
Réserves statutaires	487 717		487 717
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	4 735 538	(448 664)	4 286 874
Résultat de l'exercice	551 336	(551 336)	789 742
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées	491 055	103 380	594 435
<b>Totaux</b>	<b>5 920 781</b>	<b>642 603</b>	<b>6 337 519</b>

Les provisions réglementées concernent la provision amortissements dérogatoires pour 594 435 euros.

**Capital**

	<b>Nombre</b>	<b>Prix Unitaire</b>	<b>Capital</b>
Actions ordinaires	2 500	65	162 500

**Provisions pour risques et charges**

	<b>Solde au 31/12/2020</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Solde au 31/12/2021</b>
Provisions pour litiges				
Provision pour charges (IFC)	129 057		4394	124 663
Provision pour charges (Impôt)				
Provision risque de change	0	21 222		21 222
Provision pour garantie clients	24 277	1 155	11 643	13 789
Autres provisions R&C				
<b>Totaux</b>	<b>153 334</b>	<b>22 377</b>	<b>16 037</b>	<b>159 674</b>

Les provisions pour litige sont comptabilisées à hauteur des assignations éventuelles dans la mesure où il existe une possibilité que le litige ait une issue défavorable; quand la position est jugée satisfaisante sur le plan juridique, après analyse de nos conseils, aucune provision n'est constituée.

Une provision d'indemnités de départ à la retraite de 124 663 € a été déterminée selon la convention collective, et a fait l'objet d'un calcul statistique prenant en compte la probabilité de la présence du salarié au sein de l'entreprise à l'âge de la retraite (taux de rotation du personnel, taux de mortalité) pondérée d'un taux d'augmentation des salaires (par hypothèse ce taux est de 1% par an) et actualisée de l'inflation (le taux d'actualisation retenu au 31/12/2021 est de 1,60%). L'engagement existant au 31/12/2021 est couvert en totalité par la provision.

Une provision pour garantie clients de 13 789 € a été déterminée selon le coût du Service Après Vente supporté par la Société. En rapport avec les ventes de l'exercice, l'hypothèse retenue est de supporter 50 % des coûts de SAV attachés à ces ventes sur l'année N+1, ce coût à supporter étant pondéré de la variation de CA d'un semestre sur l'autre.

**Produits à recevoir**

Les produits à recevoir au 31/12/2021 s'élèvent à            euros.

## **Charges à payer**

Charges à payer	Au 31/12/2021
Fournisseurs fact. Non parvenues	342 837
Clients remises à accorder	1 426 046
Personnel CAP	156 907
Organismes sociaux ch. à payer	119 118
Intérêts courus bancaires	
Etat CAP	6 152
Intérêts courus sur emprunts	
Total	2 051 060

Les dettes relatives aux remises arrières sont provisionnées au bilan en fonction des bases calculées. Ces provisions sont maintenues au passif du bilan pendant 3 années.

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	293	609
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 647
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	293	8 256
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>103 380</b>	<b>110 614</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>103 673</b>	<b>118 870</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	833	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	833	
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>118 989</b>	<b>19 346</b>
<b>TOTAL</b>	<b>119 822</b>	<b>19 346</b>

**Note 1 : Entreprises liées**

Transfert d'exploitation	C	31 372
Produits financiers	C	153
Charges financières	D	2 782
Ventes de marchandises	C	1 838 346
Achats de marchandises	D	132 961
Charges externes	D	1 248 523
Charges de personnel	D	67 261
Fournisseurs	C	39 843
Clients	D	409 850
Compte courant Impôts sur les sociétés	C	
Compte courant	C	1 995 061

**Note 2 : Engagements hors bilan**

Crédits documentaires 2 277 552 \$

Garanties Stand-By 1 150 000 \$

Locations mobilières 156 507 €

**Note 3 : Effectif**

Personnel	Hommes		Femmes		Total	
	CDD	CDI	CDD	CDI	CDD	CDI
<b>Cadres et assimilés</b>		<b>10</b>		<b>6</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>Employés</b>	<b>3</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>39</b>
<b>Contrat de professionnalisation</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Apprentis</b>	<b>2</b>				<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>55</b>

**Note 4: Créances**

Poste Clients / Autres Créances	Total
Provision dépréciation comptes clients	128 395
Provision dépréciation client Groupe	0
Créances irrécouvrables	0
Autres débiteurs	0
<b>Charges liées aux comptes clients</b>	<b>128 395</b>

**Note 5: Provisions réglementées**

Une provision pour hausse de prix est calculée chaque année et a donné lieu aux dotations suivantes :

2015	36 479.19
2016	48 938.94
2017	8 748.59
2018	7 868.48
2019	5 597.91
2020	12 112.11
2021	(118 988.59)
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

Les amortissements dérogatoires correspondent à 1/25<sup>ème</sup> de la valeur du bien pris en crédit-bail soit 594 435 € prorata temporis.

**Note 6 : Résultat et impôts sur les bénéfices**

	<b>Base</b>	<b>Taux (28%)</b>
RCAI	805 704	225 597
Résultat exceptionnel	16 149	4 522
Effect des réintégrations / déductions	-678 742	-192 195
Crédits et réductions d'impôts	-11 628	-5 814
<b>IS</b>		<b>32 110</b>

**Note 7: Consolidation et intégration fiscale**

Il existait une convention d'intégration fiscale entre METRONIC SAS et la SA HF COMPANY, société mère, signée au cours de la première année d'entrée dans le périmètre.

L'intégration dans le périmètre de consolidation du Groupe HF COMPANY est réalisée selon la méthode de l'intégration globale.

cependant suite au rachat par BIGBEN il n'y a plus d'intégration fiscale pour la clôture au 31/12/2021

**Note 8 : Evènements postérieurs à la clôture**

RAS

## METRONIC

Société par actions simplifiée au capital de 162.500 euros  
Siège social : Node Park Touraine – BP 1 – 37310 Tauxigny-Saint-Baud  
382 295 780 R.C.S. Tours  
(la « **Société** »)

### PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 29 JUI 2022

Le 29 juin 2022, à 11 heures,

la société **BIGBEN INTERACTIVE**, société anonyme à conseil d'administration, dont le siège social est situé 396/466 rue de la Voyette CRT 2 – 59273 Fretin, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lille Métropole sous le numéro 320 992 977, dûment représentée par son Directeur Général, Monsieur Fabrice LEMESRE, dûment habilité aux fins des présentes,

agissant en qualité d'associé unique de la Société et détenant l'intégralité des actions représentant la totalité du capital social et des droits de vote de la Société (l' « **Associé Unique** »),

a adopté, conformément à l'article 19 des statuts de la Société, les décisions ci-après portant sur l'ordre du jour suivant :

1. *Examen et approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ;*
2. *Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;*
3. *Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;*
4. *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.*

L'Associé Unique déclare avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts actuels de la Société,
- les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées, et
- le rapport de gestion du Président.

Le cabinet DELOITTE TOUCHE TOHMATSU – AUDIT, Commissaire aux comptes de la Société, a été dûment informé des présentes décisions adoptées unilatéralement par l'Associé Unique.

L'Associé Unique déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été tenus à sa disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

#### **PREMIERE DECISION**

*(Examen et approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021)*

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, et pris connaissance des comptes annuels et du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

**Approuve**, tels qu'ils lui ont été présentés, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, comprenant le bilan, le compte de résultat et les annexes, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

## **DEUXIEME DECISION**

*(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)*

L'Associée Unique, après avoir constaté que l'exercice social clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice net comptable de 789.742 euros et que la réserve légale est intégralement dotée, décide d'affecter ce bénéfice en totalité au compte « Report à nouveau » dont le solde passe ainsi de 4.286.874 euros à 5.076.616 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique rappelle qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividende au cours des trois derniers exercices clos.

Enfin, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte qu'aucune dépense et charge non déductible de l'impôt sur les sociétés visée à l'article 39-4 dudit Code sous le nom de « Dépenses Somptuaires » et aucun amortissement excédentaire n'a été réalisée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

## **TROISIEME DECISION**

*(Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce)*

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve les termes de ce rapport et chacune des conventions qui y est mentionnée.

## **QUATRIEME DECISION**

*(Pouvoir pour l'accomplissement des formalités)*

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

\* \* \*

*De convention expresse valant convention sur la preuve, il a été convenu de signer électroniquement le présent acte, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil, par le biais du service [www.docusign.com](http://www.docusign.com).*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

DocuSigned by:  
*Fabrice Lemesre*  
0F6EE86686804FD...

---

**L'Associé Unique**  
BIGBEN INTERACTIVE  
représentée par Fabrice LEMESRE

# METRONIC

Société par actions simplifiée

Node Park Touraine

37310 TAUXIGNY

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

## METRONIC

Société par actions simplifiée

Node Park Touraine

37310 TAUXIGNY

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

À l'associé unique de la société METRONIC

#### Opinion

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

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

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

## Vérifications spécifiques

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

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

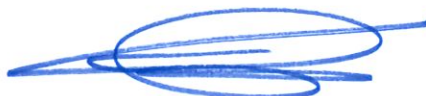
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Tours, le 28 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Antoine LABARRE

COMPTES ANNUELS

*Bilan*

*Compte de Résultat*

*Annexe*

## FAITS CARACTERISTIQUES de L'EXERCICE

En date du 30 janvier 2020 l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale liée à la santé publique. En raison de l'évolution de la crise Covid-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 mars 2020. Malgré des mesures de confinement, la société a poursuivi son activité.

en 2021, la société a connu une baisse d'activité en conséquence pendant le second confinement sur l'exercice qui a permis de dégager un CA de 17 838 K€ pour 19 239 K€ l'année précédente.

Si la société a pu bénéficier in fine d'un impact positif de la crise, sur ces ventes en 2020 (développement du télétravail), il n'en a pas été de même en 2021, les effets positifs ayant significativement baissés

Les mesures prises par la société ont été les suivantes :

- Télé travail

En octobre 2021, la Holding HF Company a cédé ces parts au profits de BIGBEN INTRACTIVE  
Par ailleurs la société a dû rembourser l'enveloppe de 800 K€ de PGE portée par le groupe HF Company.  
La nouvelle Holding a apporté 2 000 k€ en compte courant afin de faciliter le remboursement du compte courant de HF Company

METRONIC bénéficie dans ce contexte d'une trésorerie positive qui devrait permettre de passer le cap de cette crise avec notamment le soutien du groupe BIGBEN

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 règlement ANC n° 2014-03, modifié par l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au Plan Comptable Général. Les nouveaux règlements ANC 2018-01 du 20 avril 2018 et ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, sont sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 31/12/2020.

Principe de prudence  
 Principe de continuité de l'exploitation  
 Principe de séparation des exercices  
 Principe du nominalisme  
 Principe de permanence des méthodes  
 Principe de non compensation  
 Principe de coût historique

Informations complémentaires pour donner une image fidèle :

Aucune information complémentaire n'est nécessaire pour donner une image fidèle.

Dérogations :

Aucune dérogation aux prescriptions comptables n'est nécessaire pour donner une image fidèle.

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation :

Aucun changement de méthodes n'est survenu au cours de l'exercice.

Durée et type d'amortissements

<b>Amortissements</b>	<b>Durée</b>	<b>Type</b>
Frais de recherche	3	L
Autres immo incorpo	1	L
Logiciel	1	L
Marques	10	L

<b>Amortissements</b>	<b>Durée</b>	<b>Type</b>
Constructions	20 ans	L
Installations mat & out	5 à 10 ans	L/D
Matériel de transport	4 à 5 ans	L
Installations/Aménage ments	10 ans	L
Mat.Bureau et informatique	3 à 5 ans	L/D

### Les stocks

Les stocks sont évalués au coût moyen pondéré. Les frais accessoires d'achat sont incorporés au prix moyen d'achat.

#### Valeur du stock (en euros)

Matières premières , approvisionnement	159 569
En cours de production de biens	
En cours de production de services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	7 896 707

#### Valeur de la provision pour dépréciation des stocks (en euros)

Matières premières , approvisionnement	
En cours de production de biens	
En cours de production de services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	871 965

La dépréciation des stocks au 31/12/2021 s'effectue à 100% sur des produits endommagés ou obsolètes. Pour les stocks obsolètes, des analyses sont faites régulièrement référence par référence en fonction de l'ancienneté des produits et de leur niveau de vente. Les produits identifiés comme obsolètes sont gérés à part informatiquement et physiquement et sont provisionnés à 100%.

### Ecarts de conversion

Les charges et produits en devises sont enregistrés au cours du mois de l'opération. Les créances et dettes libellées en devises sont réévaluées en fin d'exercice et la différence est portée dans un compte d'écart de conversion (actif ou passif). L'écart de conversion actif (perte de change latente) fait l'objet d'une provision pour risque.

Au 31/12/2021, on observe un écart de conversion actif de 21 222 € . Aucun écart de conversion passif n'étant par ailleurs constatés.

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	1 397	1 397		
Frais de développement	126 014	126 014		
Concessions, brevets et droits similaires	261 658	609 505	(347 847)	49 853
Fonds commercial (1)	384 659		384 659	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>773 729</i>	<i>736 916</i>	<i>36 812</i>	<i>49 853</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	323 094	266 047	57 046	71 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	394 715	385 750	8 966	11 204
Autres immobilisations corporelles	347 130	335 834	11 296	26 864
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 064 939</i>	<i>987 631</i>	<i>77 308</i>	<i>109 068</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 972 000		1 972 000	1 972 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 690		44 690	9 740
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 016 690</i>		<i>2 016 690</i>	<i>1 981 740</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 855 357</b>	<b>1 724 547</b>	<b>2 130 810</b>	<b>2 140 661</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	159 569		159 569	157 097
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 896 707	871 965	7 024 742	3 883 564
<i>Total des stocks</i>	<i>8 056 276</i>	<i>871 965</i>	<i>7 184 311</i>	<i>4 040 661</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 090 536	128 395	3 962 142	5 241 985
Autres créances	865 045		865 045	1 171 948
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>4 955 581</i>	<i>128 395</i>	<i>4 827 187</i>	<i>6 413 933</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	45 589		45 589	1 671 443
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>45 589</i>		<i>45 589</i>	<i>1 671 443</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>13 057 446</b>	<b>1 000 359</b>	<b>12 057 087</b>	<b>12 126 037</b>
Charges constatées d'avance	13 079		13 079	1 776
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	21 222		21 222	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 947 105</b>	<b>2 724 907</b>	<b>14 222 198</b>	<b>14 268 474</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 162 500	162 500	162 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 250	16 250
Réserves statutaires ou contractuelles	487 717	487 717
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 286 874	4 735 538
<b>Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>789 742</b>	<b>551 336</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>5 743 084</i>	<i>5 953 341</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	594 435	610 044
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 337 519</b>	<b>6 563 385</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	72 568	85 033
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>72 568</b>	<b>85 033</b>
Provisions pour risques	35 011	24 277
Provisions pour charges	124 663	129 057
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>159 674</b>	<b>153 334</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 212 511	
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 212 511</i>	
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 219 489	2 792 246
Dettes fiscales et sociales	556 317	771 829
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 775 806</i>	<i>3 564 075</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 664 121	3 883 116
<i>Total dettes diverses</i>	<i>3 664 121</i>	<i>3 883 116</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>7 652 438</b>	<b>7 447 192</b>
Ecart de conversion passif		19 531
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 222 198</b>	<b>14 268 474</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	15 651 703	2 179 955	17 831 658	19 227 418
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	6 349		6 349	12 301
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>15 658 052</b>	<b>2 179 955</b>	<b>17 838 007</b>	<b>19 239 720</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 790
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			380 171	764 194
Autres produits (1) (11)			3 906	6 057
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>18 222 083</b>	<b>20 012 760</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			13 502 582	12 060 142
Variation de stock (marchandises)			(2 993 317)	161 699
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			29 699	35 483
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				31 871
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 166 309	3 572 242
<i>Total charges externes</i>			<i>14 705 273</i>	<i>15 861 438</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>195 388</b>	<b>249 070</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			2 096 441	1 897 995
Charges sociales (10)			785 977	732 417
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 882 418</i>	<i>2 630 412</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 128	57 854
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			165 246	213 604
Dotations aux provisions pour risques et charges				10 029
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>223 374</i>	<i>281 487</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>4 739</b>	<b>4 376</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>18 011 192</b>	<b>19 026 782</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>210 891</b>	<b>985 977</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)			600 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			153	1 300
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2 448	
Reprises sur provisions et transferts de charges				10 923
Différences positives de change			96 686	37 257
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>699 288</b>	<b>49 480</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions			21 222	2 969
Intérêts et charges assimilées (6)			12 095	14 253
Différences négatives de change			71 158	36 354
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>104 475</b>	<b>53 575</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>594 812</b>	<b>(4 095)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>805 704</b>	<b>981 882</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	833	
Reprises sur provisions et transferts de charges	118 989	19 346
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>119 822</b>	<b>19 346</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	293	8 256
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	103 380	110 614
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>103 673</b>	<b>118 870</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>16 149</b>	<b>(99 524)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1	87 244
Impôts sur les bénéfices	32 110	243 778
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 041 193</b>	<b>20 081 586</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 251 450</b>	<b>19 530 250</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>789 742</b>	<b>551 336</b>

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

(2) Dont produits de locations immobilières

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

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

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

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

600 153

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

3 968

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

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

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

(9) Dont transferts de charges

64 600

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

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

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

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	127 411			127 411
Autres immobilisations incorporelles	596 464	13 041		609 505
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>723 876</b>	<b>13 041</b>		<b>736 916</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	252 094	13 953		266 047
Installations techniques, matériel et outillage indust.	377 924	7 825		385 750
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	85 917	10 023		95 940
- Matériel de transport	952			952
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	225 656	13 285		238 942
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>942 544</b>	<b>45 087</b>		<b>987 631</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 666 420</b>	<b>58 128</b>		<b>1 724 547</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre	103 380						103 380
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>103 380</b>						<b>103 380</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>103 380</b>						<b>103 380</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>103 380</b>				<b>103 380</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	127 411		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	646 317		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>773 729</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	323 094		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	389 128		5 587
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	103 457		
- Matériel de transport	952		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	234 981		7 740
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>1 051 612</b>		<b>13 327</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 972 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 740		34 950
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>1 981 740</b>		<b>34 950</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 807 081</b>		<b>48 277</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			127 411	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			646 317	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>773 729</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			323 094	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			394 715	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			103 457	
- Matériel de transport			952	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			242 721	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			<b>1 064 939</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 972 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			44 690	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>2 016 690</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 855 357</b>	

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	44 690	0	44 690	9 740
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>44 690</i>	<i>0</i>	<i>44 690</i>	<i>9 740</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux	140 473	140 473		122 604
Autres créances clients	3 950 063	3 950 063		5 232 884
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	13 156	13 156		9 866
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 144	19 144		
Impôts sur les bénéficiaires	250 116	250 116		
Taxe sur la valeur ajoutée	238 207	238 207		387 957
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	6 151	6 151		429 826
Débiteurs divers	372 403	372 403		350 723
<i>Total actif circulant</i>	<i>4 989 712</i>	<i>4 989 712</i>		<i>6 533 860</i>
Charges constatées d'avance	13 079	13 079		1 776
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>5 047 481</b>	<b>5 002 791</b>	<b>44 690</b>	<b>6 545 377</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 212 511	1 212 511			
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 219 489	2 219 489			2 792 246
Personnel et comptes rattachés	124 899	124 899			293 226
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 513	177 513			213 896
Impôts sur les bénéficiaires	32 110	32 110			
Taxe sur la valeur ajoutée	208 711	208 711			255 864
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 084	13 084			8 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 001 187	2 001 187			1 482 422
Autres dettes	1 662 934	1 662 934			2 400 695
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 652 438</b>	<b>7 652 438</b>			<b>7 447 192</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## **Poste clients**

### **Créances**

Les comptes clients et comptes rattachés sont évalués à leur valeur nominale.

Les créances clients dont l'échéance de règlement est dépassée entre 4 et 6 mois ont été provisionnées à 50 % de leur valeur nominale. Pour les échéances dépassées depuis plus de six mois 100%.

Les clients faisant l'objet d'une procédure collective sont provisionnés à 100 %.

**Trésorerie**

<b>Trésorerie</b>	<b>Au 31/12/2021</b>
Disponibilités	1 166 922
Concours bancaires	1 212 511
Intérêts courus sur découverts	
VMP / SICAV	
<b>Trésorerie nette</b>	<b>1 166 922</b>

### **Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 13 079 € , conformément au principe de séparation des exercices, et concernent exclusivement des charges d'exploitation.

**Capitaux Propres**

	Solde au 31/12/2020	Variation	Solde au 31/12/2021
Capital social	162 500		162 500
Prime de fusion			
Réserve légale	16 250		16 250
Réserves statutaires	487 717		487 717
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	4 735 538	(448 664)	4 286 874
Résultat de l'exercice	551 336	(551 336)	789 742
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées	491 055	103 380	594 435
<b>Totaux</b>	<b>5 920 781</b>	<b>642 603</b>	<b>6 337 519</b>

Les provisions réglementées concernent la provision amortissements dérogatoires pour 594 435 euros.

**Capital**

	Nombre	Prix Unitaire	Capital
Actions ordinaires	2 500	65	162 500

**Provisions pour risques et charges**

	Solde au 31/12/2020	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2021
Provisions pour litiges				
Provision pour charges (IFC)	129 057		4394	124 663
Provision pour charges (Impôt)				
Provision risque de change	0	21 222		21 222
Provision pour garantie clients	24 277	1 155	11 643	13 789
Autres provisions R&C				
<b>Totaux</b>	<b>153 334</b>	<b>22 377</b>	<b>16 037</b>	<b>159 674</b>

Les provisions pour litige sont comptabilisées à hauteur des assignations éventuelles dans la mesure où il existe une possibilité que le litige ait une issue défavorable; quand la position est jugée satisfaisante sur le plan juridique, après analyse de nos conseils, aucune provision n'est constituée.

Une provision d'indemnités de départ à la retraite de 124 663 € a été déterminée selon la convention collective, et a fait l'objet d'un calcul statistique prenant en compte la probabilité de la présence du salarié au sein de l'entreprise à l'âge de la retraite (taux de rotation du personnel, taux de mortalité) pondérée d'un taux d'augmentation des salaires (par hypothèse ce taux est de 1% par an) et actualisée de l'inflation (le taux d'actualisation retenu au 31/12/2021 est de 1,60%). L'engagement existant au 31/12/2021 est couvert en totalité par la provision.

Une provision pour garantie clients de 13 789 € a été déterminée selon le coût du Service Après Vente supporté par la Société. En rapport avec les ventes de l'exercice, l'hypothèse retenue est de supporter 50 % des coûts de SAV attachés à ces ventes sur l'année N+1, ce coût à supporter étant pondéré de la variation de CA d'un semestre sur l'autre.

**Produits à recevoir**

Les produits à recevoir au 31/12/2021 s'élèvent à 0 euros.

### **Charges à payer**

Charges à payer	Au 31/12/2021
Fournisseurs fact. Non parvenues	342 837
Clients remises à accorder	1 426 046
Personnel CAP	156 907
Organismes sociaux ch. à payer	119 118
Intérêts courus bancaires	
Etat CAP	6 152
Intérêts courus sur emprunts	
Total	2 051 060

Les dettes relatives aux remises arrières sont provisionnées au bilan en fonction des bases calculées. Ces provisions sont maintenues au passif du bilan pendant 3 années.

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	293	609
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 647
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	293	8 256
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	103 380	110 614
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	103 673	118 870

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	833	
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	833	
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	118 989	19 346
<b>TOTAL</b>	<b>119 822</b>	<b>19 346</b>

**Note 1 : Entreprises liées**

Transfert d'exploitation	C	31 372
Produits financiers	C	153
Charges financières	D	2 782
Ventes de marchandises	C	1 838 346
Achats de marchandises	D	75 759
Charges externes	D	436 436
Charges de personnel	D	67 261
Fournisseurs	C	39 843
Clients	D	409 850
Compte courant Impôts sur les sociétés	C	0
Compte courant	C	1 995 061

**Note 2 : Engagements hors bilan**

Crédits documentaires 1 390 214 \$

Garanties Stand-By 1 150 000 \$

Locations mobilières 156 809 €

**Note 3 : Effectif**

Personnel	Hommes		Femmes		Total	
	CDD	CDI	CDD	CDI	CDD	CDI
<b>Cadres et assimilés</b>		<b>10</b>		<b>6</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>Employés</b>	<b>3</b>	<b>27</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>3</b>	<b>39</b>
<b>Contrat de professionnalisation</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Apprentis</b>	<b>2</b>				<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>55</b>

**Note 4: Créances**

Poste Clients / Autres Créances	Total
Provision dépréciation comptes clients	128 395
Provision dépréciation client Groupe	0
Créances irrécouvrables	0
Autres débiteurs	0
<b>Charges liées aux comptes clients</b>	<b>128 395</b>

**Note 5: Provisions réglementées**

Une provision pour hausse de prix est calculée chaque année et a donné lieu aux dotations suivantes :

2015	36 479.19
2016	48 938.94
2017	8 748.59
2018	7 868.48
2019	5 597.91
2020	12 112.11
2021	(118 988.59)
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

Les amortissements dérogatoires correspondent à 1/25<sup>ème</sup> de la valeur du bien pris en crédit-bail soit 594 435 € prorata temporis.

**Note 6 : Résultat et impôts sur les bénéfices**

	<b>Base</b>	<b>Taux (%)</b>
RCAI	805 704	225 597
Résultat exceptionnel	16 149	4 522
Effect des réintégrations / déductions	-678 742	-192 195
Crédits et réductions d'impôts	-11 628	-5 814
<b>IS</b>		<b>32 110</b>

**Note 7: Consolidation et intégration fiscale**

Il existait une convention d'intégration fiscale entre METRONIC SAS et la SA HF COMPANY, société mère, signée au cours de la première année d'entrée dans le périmètre.

L'intégration dans le périmètre de consolidation du Groupe HF COMPANY est réalisée selon la méthode de l'intégration globale.

cependant suite au rachat par BIGBEN il n'y a plus d'intégration fiscale pour la clôture au 31/12/2021

**Note 8 : Evènements postérieurs à la clôture**

RAS