

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 40005

Numéro SIREN : 846 280 055

Nom ou dénomination : REALMECA

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002004

2021

 Sommaire

1. Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de Résultat	5
Annexe	6
<i>Synthèse de l'Annexe</i>	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21
<i>Autres informations</i>	24
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	27

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	342 931	326 955	15 976	31 785
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	211 551	77 921	133 629	130 054
Constructions	4 918 970	2 972 557	1 946 414	2 098 647
Installations techniques, matériel et outillage	6 533 628	5 945 307	588 321	290 410
Autres immobilisations corporelles	2 163 275	1 839 030	324 245	373 923
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	50 000		50 000	50 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations financières	2 388		2 388	2 388
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 237 988	11 161 770	3 076 218	2 992 452
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 836 341		1 836 341	2 055 226
En cours de production de biens	4 119 031		4 119 031	4 550 323
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 874 467		2 874 467	3 060 806
Marchandises	139 658		139 658	165 137
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 045 503		5 045 503	5 471 214
Fournisseurs débiteurs				162 850
Personnel	3 307		3 307	1 741
Etat, Impôts sur les bénéfices	172 422		172 422	207 433
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	80 844		80 844	50 056
Autres créances				48 563
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	608 642		608 642	988 454
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 241 205		10 241 205	8 206 427
Charges constatées d'avance	88 252		88 252	329 880
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 209 671		25 209 671	25 298 110
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	39 447 659	11 161 770	28 285 889	28 290 561

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 897 216	9 372 485
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 811 023	524 732
Subventions d'investissement	8 057	22 223
Provisions réglementées	943 708	909 471
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 760 005	11 928 910
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	9 465	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 465	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 421 610	1 244 929
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 421 610	1 244 929
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 759 698	10 029 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 199 897	2 474 321
<i>Personnel</i>	1 635 507	1 180 424
<i>Organismes sociaux</i>	803 057	861 061
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	683 591	50 742
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	797 114	287 179
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	215 945	215 845
Dettes fiscales et sociales	4 135 214	2 595 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		17 424
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	14 516 419	16 361 651
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	28 285 889	28 290 561

Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	8 378 762	3 479 643	4 899 119	140,79
Production vendue	19 442 216	19 378 401	63 815	0,33
Production stockée	-617 631	-490 079	-127 552	26,03
Subventions d'exploitation				
Autres produits	115 622	25 244	90 378	358,02
Total	27 318 969	22 393 209	4 925 760	22,00
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	6 334 291	2 354 712	3 979 579	169,00
Variation de stock (m/ses)	25 479	-123 068	148 547	-120,70
Achats de m.p & aut.approv.	6 491 280	8 254 196	-1 762 916	-21,36
Variation de stock (m.p.)	218 886	512 494	-293 609	-57,29
Autres achats & charges externes	3 092 463	2 945 110	147 353	5,00
Total	16 162 399	13 943 445	2 218 954	15,91
MARGE SUR M/SES & MAT	11 156 571	8 449 765	2 706 806	32,03
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	427 582	578 990	-151 408	-26,15
Salaires et Traitements	5 337 859	5 184 807	153 052	2,95
Charges sociales	1 895 256	1 699 648	195 607	11,51
Amortissements et provisions	539 513	522 460	17 054	3,26
Autres charges	27 878	13 247	14 630	110,44
Total	8 228 088	7 999 152	228 936	2,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 928 482	450 612	2 477 870	549,89
Produits financiers	5 089	3 767	1 322	35,08
Charges financières	16 309	17 453	-1 143	-6,55
Résultat financier	-11 221	-13 686	2 465	-18,01
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	2 917 262	436 927	2 480 335	567,68
Produits exceptionnels	243 020	106 206	136 815	128,82
Charges exceptionnelles	238 252	53 412	184 840	346,07
Résultat exceptionnel	4 769	52 794	-48 025	-90,97
Participation des salariés	397 386		397 386	
Impôts sur les bénéfices	713 621	-35 011	748 632	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 811 023	524 732	1 286 292	245,13

Comptes annuels

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement	x		
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux com	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier			x
- Transferts de charges d'exploitation et financières			x
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la s		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REALMECA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 28 285 889 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 811 023 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels : 1 an

* Terrains et aménagements : 50 ans

* Constructions : 10 à 50 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation, ainsi que les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	340 006	2 925		342 931
Immobilisations incorporelles	340 006	2 925		342 931
- Terrains	203 636	7 915		211 551
- Constructions sur sol propre	3 478 344			3 478 344
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 420 459	20 168		1 440 627
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 088 111	466 860	21 343	6 533 628
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 406 075			1 406 075
- Matériel de transport	583 697	234 079	399 693	418 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 573	7 544		339 116
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 511 895	736 565	421 036	13 827 425
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	50 000			50 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 633			17 633
Immobilisations financières	67 633			67 633
ACTIF IMMOBILISE	13 919 533	739 490	421 036	14 237 988

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 925	736 565		739 490
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 925	736 565		739 490
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		421 036		421 036
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		421 036		421 036

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 311 550 Euro

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	308 221	18 734		326 955
Immobilisations incorporelles	308 221	18 734		326 955
- Terrains	73 582	4 339		77 921
- Constructions sur sol propre	1 807 778	119 840		1 927 618
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	992 378	52 561		1 044 938
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 797 701	168 949	21 343	5 945 307
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 308 711	32 387		1 341 098
- Matériel de transport	325 286	122 608	274 017	173 877
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	313 426	10 630		324 056
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 618 861	511 314	295 360	10 834 815
ACTIF IMMOBILISE	10 927 082	530 048	295 360	11 161 770

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 407 961 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 245		15 245
Autres	2 388		2 388
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 045 503	5 045 503	
Autres	256 573	256 573	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	88 252	88 252	
Total	5 407 961	5 390 328	17 633
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euro décomposé en 38 786 titres d'une valeur nominale de 25,78 Euro.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	33 346			33 346
Actions de préférence "Actions P"	5 440			5 440
TOTAL	38 786			38 786

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 17/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	524 732
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	524 732
Affectations aux réserves	524 732
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	524 732

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	9 372 485	524 732	524 732		9 897 216
Résultat de l'exercice	524 732	-524 732	1 811 023	524 732	1 811 023
Subvention d'investissement	22 223			14 166	8 057
Provisions réglementées	909 471		82 034	47 793	943 708
Total Capitaux Propres	11 928 910		2 417 789	586 691	13 760 005

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	909 471	82 034	47 793	943 708
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	909 471	82 034	47 793	943 708
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		82 034	47 793	

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges		9 465			9 465
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		9 465			9 465
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 465			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 756 721 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 421 610	310 735	875 742	235 132
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 199 897	3 199 897		
Dettes fiscales et sociales	4 135 214	4 135 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	8 756 721	7 645 846	875 742	235 132
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	454 738			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	278 058			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenues div	191 164
Prov.pour congés payés	435 189
Dettes prov particip sala	397 386
Autres charges person. a	95 577
Charges sociales/congés p	147 964
Autres ch.sociales a paye	120 904
Etat chg fisc/congés a pa	11 097
Etat charges à payer	146 875
Total	1 546 156

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées diverses	64 614		
Marchandises facturées non réceptionnées	23 638		
Total	88 252		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	19 225 478	173 228	19 398 706
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	23 160		23 160
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	8 378 762		8 378 762
Produits des activités annexes	20 350		20 350
TOTAL	27 647 751	173 228	27 820 979

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 650 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 543	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	125 676	
Amortissements dérogatoires	82 034	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		156
Rentrées sur créances amorties		420
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 236
Produits des cessions d'éléments d'actif		160 250
Subventions d'investissement virées au résultat		14 166
Amortissements dérogatoires		47 793
TOTAL	238 252	243 020

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 917 262	713 621	2 203 641
+ Résultat exceptionnel	4 769		4 769
- Participations des salariés	397 386		397 386
Résultat comptable	2 524 644	713 621	1 811 023

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 133 098 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	943 708
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	943 708
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	411 318
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	411 318
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	133 098
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 123 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	26	
Ouvriers	67	
Total	123	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	68 427
Engagements de crédit-bail immobilier	
BPALC Promesse d'hypothèque rang 1 des bâtiments	1 120 000
Autres engagements donnés	1 120 000
Total	1 188 427

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions CIC sur marchés France</i>	17 701
<i>Garantie 1ère demande Marchés publics CIC</i>	89 345
Avals et cautions	107 046
Autres engagements reçus	
Total	107 046
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			399 276		399 276
Cumul exercices antérieurs			251 294		251 294
Dotations de l'exercice			79 855		79 855
Amortissements			331 149		331 149
Cumul exercices antérieurs			255 728		255 728
Exercice			80 034		80 034
Redevances payées			335 762		335 762
A un an au plus			47 791		47 791
A plus d'un an et cinq ans au plus			16 644		16 644
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			64 435		64 435
A un an au plus			3 089		3 089
A plus d'un an et cinq ans au plus			903		903
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 993		3 993
Montant pris en charge dans l'exercice			105 665		105 665

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 702 254 Euro

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 000 120,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 006,00	38 786,00	38 786,00	38 786,00	38 786,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	32 316 513,69	33 345 110,57	33 098 218,34	22 858 044,45	27 820 978,69
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 203 314,97	2 996 455,70	3 388 735,47	981 994,39	3 468 561,00
Impôts sur les bénéfices	688 462,00	675 000,00	608 005,00	-35 011,00	713 621,00
Participation des salariés	257 923,00	305 836,00	453 189,00		397 386,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 884 596,12	1 925 591,90	1 802 550,67	524 731,63	1 811 023,13
Résultat distribué	550 066,00	1 100 132,00	1 086 008,00	1 086 008,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	45,13	51,97	60,01	26,22	60,78
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	37,69	49,65	46,47	13,53	46,69
Dividende distribué	11,00	28,36	28,00	28,00	
Personnel					
Effectif salariés	127	127	131	131	131
Montant de la masse salariale	5 929 427,00	5 951 420,35	5 894 392,29	5 184 807,38	5 337 859,44
Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 195 780,61	2 137 382,07	2 029 343,96	1 699 648,27	1 895 255,70

REALMECA
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 1 Rue d'Aubréville, 55120 CLERMONT EN ARGONNE
846 280 055 RCS BAR LE DUC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 mars 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 811 023,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 811 023,13 euros

A titre de dividendes 1 800 000,00 euros

Soit 46,41 euros par action

Le solde 11 023,13 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 9 908 239,48 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mars 2022.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous prenons acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

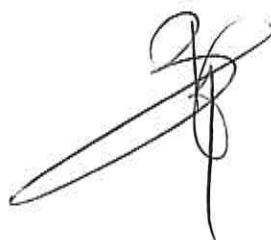
Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2019	1 086 008,00	28,00	1 086 008,00	0,00	0,00	0,00

31/12/2018	1 086 008,00	28,00	1 086 008,00	0,00	0,00	0,00
------------	--------------	-------	--------------	------	------	------

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 mars 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Bruno GAILLY



Franck PIQUARD
Vincent ZEINER

REALMECA

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 Euros
Siège social : 1 Rue d'Aubréville 55120 CLERMONT EN ARGONNE
R.C.S. BAR LE DUC 846 280 055

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



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

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 REALMECA 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 commissaires 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^{er} 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 de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 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 des 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 de l'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Thionville
Le 24 février 2022

Pour NEXIOM AUDIT

Vincent ZEINER
Commissaire aux comptes

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	342 931	326 955	15 976	31 785
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	211 551	77 921	133 629	130 054
Constructions	4 918 970	2 972 557	1 946 414	2 098 647
Installations techniques, matériel et outilla	6 533 628	5 945 307	588 321	290 410
Autres immobilisations corporelles	2 163 275	1 839 030	324 245	373 923
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	50 000		50 000	50 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations financières	2 388		2 388	2 388
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 237 988	11 161 770	3 076 218	2 992 452
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 836 341		1 836 341	2 055 226
En cours de production de biens	4 119 031		4 119 031	4 550 323
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 874 467		2 874 467	3 060 806
Marchandises	139 658		139 658	165 137
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 045 503		5 045 503	5 471 214
Fournisseurs débiteurs				162 850
Personnel	3 307		3 307	1 741
Etat, Impôts sur les bénéfices	172 422		172 422	207 433
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	80 844		80 844	50 056
Autres créances				48 563
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	608 642		608 642	988 454
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 241 205		10 241 205	8 206 427
Charges constatées d'avance	88 252		88 252	329 880
TOTAL ACTIF CIRCULANT	25 209 671		25 209 671	25 298 110
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	39 447 659	11 161 770	28 285 889	28 290 561

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	9 897 216	9 372 485
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 811 023	524 732
Subventions d'investissement	8 057	22 223
Provisions réglementées	943 708	909 471
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 760 005	11 928 910
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	9 465	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 465	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	<i>1 421 610</i>	<i>1 244 929</i>
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 421 610	1 244 929
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 759 698	10 029 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 199 897	2 474 321
<i>Personnel</i>	<i>1 635 507</i>	<i>1 180 424</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>803 057</i>	<i>861 061</i>
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	<i>683 591</i>	<i>50 742</i>
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>797 114</i>	<i>287 179</i>
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>215 945</i>	<i>215 845</i>
Dettes fiscales et sociales	4 135 214	2 595 251
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		17 424
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	14 516 419	16 361 651
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	28 285 889	28 290 561

Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	8 378 762	3 479 643	4 899 119	140,79
Production vendue	19 442 216	19 378 401	63 815	0,33
Production stockée	-617 631	-490 079	-127 552	26,03
Subventions d'exploitation				
Autres produits	115 622	25 244	90 378	358,02
Total	27 318 969	22 393 209	4 925 760	22,00
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	6 334 291	2 354 712	3 979 579	169,00
Variation de stock (m/ses)	25 479	-123 068	148 547	-120,70
Achats de m.p & aut.approv.	6 491 280	8 254 196	-1 762 916	-21,36
Variation de stock (m.p.)	218 886	512 494	-293 609	-57,29
Autres achats & charges externes	3 092 463	2 945 110	147 353	5,00
Total	16 162 399	13 943 445	2 218 954	15,91
MARGE SUR M/SES & MAT	11 156 571	8 449 765	2 706 806	32,03
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	427 582	578 990	-151 408	-26,15
Salaires et Traitements	5 337 859	5 184 807	153 052	2,95
Charges sociales	1 895 256	1 699 648	195 607	11,51
Amortissements et provisions	539 513	522 460	17 054	3,26
Autres charges	27 878	13 247	14 630	110,44
Total	8 228 088	7 999 152	228 936	2,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 928 482	450 612	2 477 870	549,89
Produits financiers	5 089	3 767	1 322	35,08
Charges financières	16 309	17 453	-1 143	-6,55
Résultat financier	-11 221	-13 686	2 465	-18,01
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	2 917 262	436 927	2 480 335	567,68
Produits exceptionnels	243 020	106 206	136 815	128,82
Charges exceptionnelles	238 252	53 412	184 840	346,07
Résultat exceptionnel	4 769	52 794	-48 025	-90,97
Participation des salariés	397 386		397 386	
Impôts sur les bénéfices	713 621	-35 011	748 632	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 111 023	524 732	1 286 292	245,13

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REALMECA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 28 285 889 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 811 023 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 5 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
Logiciels : 1 an
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation, ainsi que les titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	340 006	2 925		342 931
Immobilisations incorporelles	340 006	2 925		342 931
- Terrains	203 636	7 915		211 551
- Constructions sur sol propre	3 478 344			3 478 344
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 420 459	20 168		1 440 627
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 088 111	466 860	21 343	6 533 628
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 406 075			1 406 075
- Matériel de transport	583 697	234 079	399 693	418 084
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 573	7 544		339 116
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 511 895	736 565	421 036	13 827 425
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	50 000			50 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 633			17 633
Immobilisations financières	67 633			67 633
ACTIF IMMOBILISE	13 919 533	739 490	421 036	14 237 988

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 925	736 565		739 490
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 925	736 565		739 490
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		421 036		421 036
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		421 036		421 036

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 311 550 Euro

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	308 221	18 734		326 955
Immobilisations incorporelles	308 221	18 734		326 955
- Terrains	73 582	4 339		77 921
- Constructions sur sol propre	1 807 778	119 840		1 927 618
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	992 378	52 561		1 044 938
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 797 701	168 949	21 343	5 945 307
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 308 711	32 387		1 341 098
- Matériel de transport	325 286	122 608	274 017	173 877
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	313 426	10 630		324 056
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 618 861	511 314	295 360	10 834 815
ACTIF IMMOBILISE	10 927 082	530 048	295 360	11 161 770

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 407 961 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 245		15 245
Autres	2 388		2 388
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 045 503	5 045 503	
Autres	256 573	256 573	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	88 252	88 252	
Total	5 407 961	5 390 328	17 633
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 Euro décomposé en 38 786 titres d'une valeur nominale de 25,78 Euro.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	33 346			33 346
Actions de préférence "Actions P"	5 440			5 440
TOTAL	38 786			38 786

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 17/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	524 732
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	524 732
Affectations aux réserves	524 732
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	524 732

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	9 372 485	524 732	524 732		9 897 216
Résultat de l'exercice	524 732	-524 732	1 811 023	524 732	1 811 023
Subvention d'investissement	22 223			14 166	8 057
Provisions réglementées	909 471		82 034	47 793	943 708
Total Capitaux Propres	11 928 910		2 417 789	586 691	13 760 005

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	909 471	82 034	47 793	943 708
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	909 471	82 034	47 793	943 708
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		82 034	47 793	

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		9 465			9 465
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		9 465			9 465
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 465			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 756 721 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 421 610	310 735	875 742	235 132
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 199 897	3 199 897		
Dettes fiscales et sociales	4 135 214	4 135 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	8 756 721	7 645 846	875 742	235 132
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	454 738			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	278 058			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenues div	191 164
Prov.pour congés payés	435 189
Dettes prov particip sala	397 386
Autres charges person. a	95 577
Charges sociales/congés p	147 964
Autres ch.sociales a paye	120 904
Etat chg fisc/congés a pa	11 097
Etat charges à payer	146 875
Total	1 546 156

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées diverses	64 614		
Marchandises facturées non réceptionnées	23 638		
Total	88 252		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	19 225 478	173 228	19 398 706
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	23 160		23 160
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	8 378 762		8 378 762
Produits des activités annexes	20 350		20 350
TOTAL	27 647 751	173 228	27 820 979

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 16 650 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 543	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	125 676	
Amortissements dérogatoires	82 034	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		156
Rentrées sur créances amorties		420
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 236
Produits des cessions d'éléments d'actif		160 250
Subventions d'investissement virées au résultat		14 166
Amortissements dérogatoires		47 793
TOTAL	238 252	243 020

Notes sur l'ecompte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 917 262	713 621	2 203 641
+ Résultat exceptionnel	4 769		4 769
- Participations des salariés	397 386		397 386
Résultat comptable	2 524 644	713 621	1 811 023



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 141 083 Euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	943 708
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	943 708
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	411 318
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	411 318
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	141 083
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 123 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	26	
Ouvriers	67	
Total	123	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	68 427
Engagements de crédit-bail immobilier	
BPALC Promesse d'hypothèque rang 1 des bâtiments	1 120 000
Autres engagements donnés	1 120 000
Total	1 188 427
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Cautions CIC sur marchés France</i>	17 701
<i>Garantie 1ère demande Marchés publics CIC</i>	89 345
Avals et cautions	107 046
Autres engagements reçus	
Total	107 046
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail



Autres informations

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			399 276		399 276
Cumul exercices antérieurs			251 294		251 294
Dotations de l'exercice			79 855		79 855
Amortissements			331 149		331 149
Cumul exercices antérieurs			255 728		255 728
Exercice			80 034		80 034
Redevances payées			335 762		335 762
A un an au plus			47 791		47 791
A plus d'un an et cinq ans au plus			16 644		16 644
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			64 435		64 435
A un an au plus			3 089		3 089
A plus d'un an et cinq ans au plus			903		903
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 993		3 993
Montant pris en charge dans l'exercice			105 665		105 665

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 702 254 Euro



Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 000 120,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Nombre d'actions ordinaires	50 006,00	38 786,00	38 786,00	38 786,00	38 786,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	32 316 513,69	33 345 110,57	33 098 218,34	22 858 044,45	27 820 978,69
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 203 314,97	2 996 455,70	3 388 735,47	981 994,39	3 468 561,00
Impôts sur les bénéfices	688 462,00	675 000,00	608 005,00	-35 011,00	713 621,00
Participation des salariés	257 923,00	305 836,00	453 189,00		397 386,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 884 596,12	1 925 591,90	1 802 550,67	524 731,63	1 811 023,13
Résultat distribué	550 066,00	1 100 132,00	1 086 008,00	1 086 008,00	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	45,13	51,97	60,01	26,22	60,78
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	37,69	49,65	46,47	13,53	46,69
Dividende distribué	11,00	28,36	28,00	28,00	
Personnel					
Effectif salariés	127	127	131	131	131
Montant de la masse salariale	5 929 427,00	5 951 420,35	5 894 392,29	5 184 807,38	5 337 859,44
Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 195 780,61	2 137 382,07	2 029 343,96	1 699 648,27	1 895 255,70