

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01051

Numéro SIREN : 501 549 117

Nom ou dénomination : ARCANE GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/009725

**ARCANE GROUP**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE A ASSOCIEE UNIQUE  
AU CAPITAL DE 800.000 €

SIEGE SOCIAL : SAINT PRIEST EN JAREZ (42270)  
ZA DE LA BARGETTE – 11 RUE LEO LAGRANGE

501 549 117 – R.C.S. SAINT ETIENNE  
SIRET : 501 549 117 00031

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE


EN DATE DU 30 juin 2022

=====

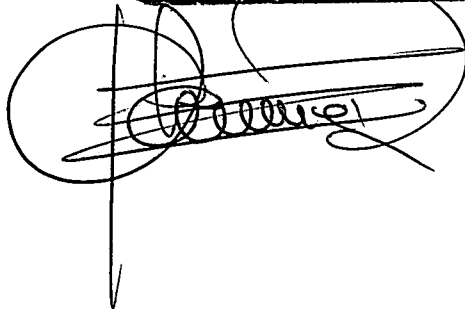
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 décembre 2021

LA PRÉSIDENTENCE

 François CUZET

 CERTIFIÉ CONFORME  
A L'ORIGINAL



GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE SI-ETIENNE	
009725	12 AOU. 2022
2007 B 1051	

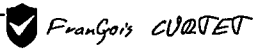
Désignation de l'entreprise : <b>SAS Arcane Group</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>					
Adresse de l'entreprise : <b>11 Rue Léo LAGRANGE</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>					
Numéro SIRET * <b>5 0 1 5 4 9 1 1 7 0 0 0 3 1</b>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, <b>31/12/2021</b>					
		N-1 <b>31/12/2020</b>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CC			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	28 004	8 848	12 771
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	8 473	273	1 740
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	20 161	872	2 066
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	55 026	55 026	54 805
Créances rattachées à des participations		BB	BC	50 000	50 000		
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>171 657</b>	<b>56 638</b>	<b>115 019</b>	<b>71 382</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BC			
		En cours de production de services	BP	BC			
	CREANCES	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	1 628 958	1 628 958	961 000
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	227 310	227 310	77 074
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	328 103	328 103	51 056
	DIVERS	Autres créances (3)	BZ	CA	50 189	50 189	108 810
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	373 911	373 911	538 808
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	1 274 545	1 274 545	1 428 930	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	13 784	13 784	3 120	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>3 896 801</b>	<b>3 896 801</b>	<b>3 168 797</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN	CN	350	350	1 361		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>4 068 807</b>	<b>56 638</b>	<b>4 012 169</b>	<b>3 241 540</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	50 000	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

②

**BILAN - PASSIF** avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS Arcane Group</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....800.000..... )	DA	800 000	800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	68 232	251 709
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> (bénéfice ou perte)	DI	206 655	48 523
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées * 	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 154 886	1 180 232
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	350	1 361
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	350	1 361
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	162 862	1 071 115
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	200 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 015 909	194 817
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 396 634	737 257
	Dettes fiscales et sociales	DY	62 416	56 759
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	135	
Compte régul.	EB	15 000		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 852 957	2 059 947	
Ecart de conversion passif * (V)	ED	3 976		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	4 012 169	3 241 540	
<b>RENVois</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 745 895	1 865 130	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	421	248	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

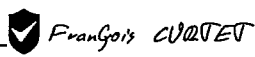
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS Arcane Group		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 685 084	FB	FC	2 685 084	2 633 223	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE	FF			
		FG	202 088	FH	FI	202 088	43 500	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 887 173	FK	FL	2 887 173	2 676 723	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	831	19 908	
	Autres produits (1) (11)				FQ	2	12	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>2 888 005</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	2 731 413	1 135 323	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	(667 958)	941 761	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	502 735	396 630	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	42 025	22 386	
	Salaires et traitements *				FY	25 877	34 835	
	Charges sociales (10)				FZ	8 270	4 787	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	10 184	11 843
						GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC			
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	350			
Autres charges (12)				GE	89	75 173		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>2 652 984</b>	<b>2 622 738</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>235 021</b>	<b>73 906</b>
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 759	3 416	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	1 361		
	Différences positives de change				GN	41 230		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>45 350</b>	<b>3 416</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		1 361	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	4 642	285	
	Différences négatives de change				GS	87	10 064	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>4 730</b>	<b>11 710</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>40 620</b>	<b>(8 295)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>275 641</b>	<b>65 611</b>

④

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFIP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise <b>SAS Arcane Group</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 253
	Produits exceptionnels sur opérations en capital * 	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	500 22 152
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	500 23 405
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	500 23 405
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	69 487 40 493
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 933 855 2 723 464
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	2 727 201 2 674 941
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	206 655 48 523
<b>RENVIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	831 19 908
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) (13) <input type="text" value="A5"/>	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	50	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives <input type="text" value="A6"/> obligatoires <input type="text" value="A9"/> dont cotisations facultatives Madelin <input type="text" value="A7"/> dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <input type="text" value="A8"/>			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Transfert de charge d'exploitation		500	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

# **Annexe**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 4 012 169 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 933 855 euros et un total charges de 2 727 201 euros, dégageant ainsi un résultat de 206 655 euros.

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

L'exercice clôturé au 31/12/20 présente un montant total du bilan de 3 241 539.84 € et dégage un résultat de 48 523.08 €.

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

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanences des méthodes
- Indépendance des exercices

## Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 200-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations.
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Événements significatifs :

- de l'exercice :

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus  
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks - les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires - les « covenants » bancaires"

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Il a été Mise en Place un PGE en cours d'année 2020 à Hauteur de 1 059 576 € remboursé partiellement durant l'exercice clos le 31/12/2021 et ce à hauteur de 859 576 €

-postérieur à compter de la clôture : NÉANT

## **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoire directement attribuables inclus après déduction des RRR et escomptes obtenus

Après examen du fichier des immobilisation, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

## **Stocks :**

Ils sont évalués suivants la méthode premier entré premier sorti. Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlements.

## **Créances :**

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

## **Engagements :**

### ***- Indemnités de fin de carrière.***

Le code de travail et/ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant le montant de ces droits est non significatif.

## **Honoraires Commissaires Aux Comptes :**

Conformément à l'article R123-198-9 du code de commerce, le montant pris en charges payer par la société au titre de l'exercice est de 5 170 € HT

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2021
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	33 252		3 600	36 852
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>33 252</b>		<b>3 600</b>	<b>36 852</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2021
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 747			8 747
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	21 033			21 033
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>29 779</b>			<b>29 779</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2021
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	54 805		50 221	105 026
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>54 805</b>		<b>50 221</b>	<b>105 026</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>117 836</b>		<b>53 821</b>	<b>171 657</b>
--	--------------	----------------	--	---------------	----------------

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

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 481	7 523		28 004
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>20 481</b>	<b>7 523</b>		<b>28 004</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 006	1 467		8 473
	Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	18 966	1 195		20 161
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 973</b>	<b>2 661</b>		<b>28 634</b>
<b>TOTAL</b>		<b>46 454</b>	<b>10 184</b>		<b>56 638</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

RICHARD GIROUD ARGOUD	SAS Arcane Group	Page : 8
-----------------------	------------------	----------

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	1 361	350	1 361	350
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>1 361</b>	<b>350</b>	<b>1 361</b>	<b>350</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 361</b>	<b>350</b>	<b>1 361</b>	<b>350</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			350	1 361	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

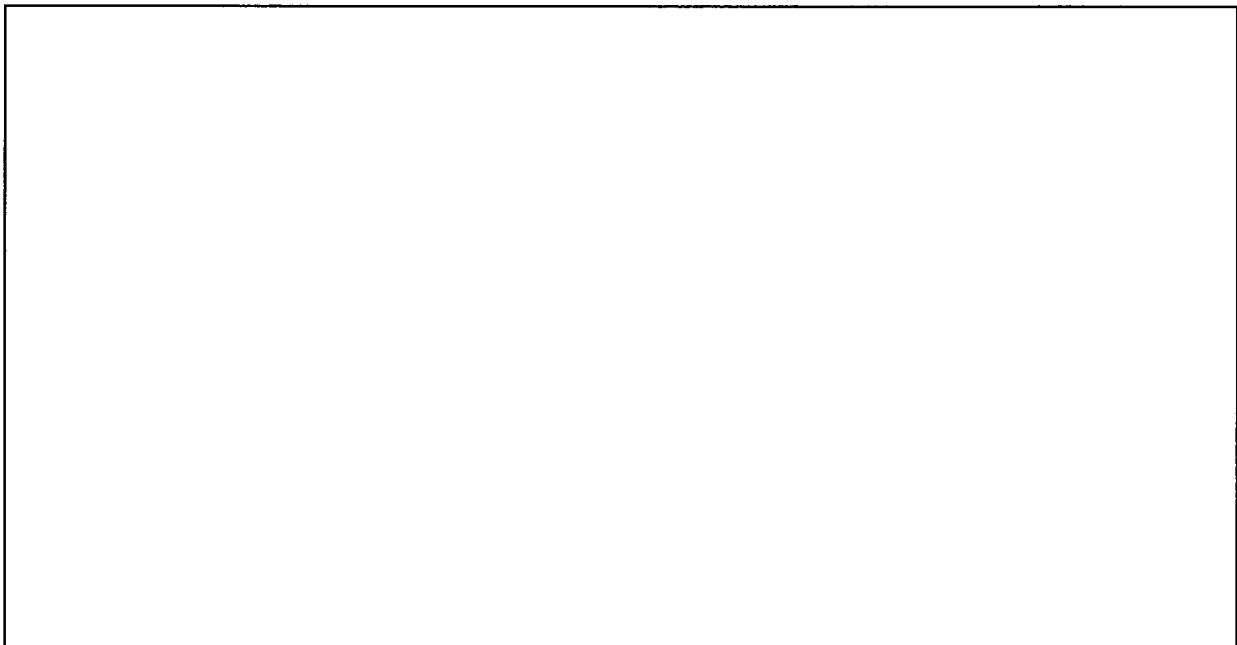
Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	50 000	50 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	328 103	328 103	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 697	42 697	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 492	7 492	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	13 784	13 784		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>442 076</b>	<b>442 076</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)	421	421		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	162 442	71 289	91 152	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 396 634	1 396 634		
	Personnel et comptes rattachés	1 692	1 692		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 840	2 840		
	Impôts sur les bénéfices	23 900	23 900		
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 475	31 475		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 509	2 509		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	200 000	200 000		
	Autres dettes	135	135		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	15 000	15 000			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 837 048</b>	<b>1 745 895</b>	<b>91 152</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		908 464			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	3 938	3 542	396	11,18
<b>TOTAL</b>	<b>3 938</b>	<b>3 542</b>	<b>396</b>	<b>11,18</b>



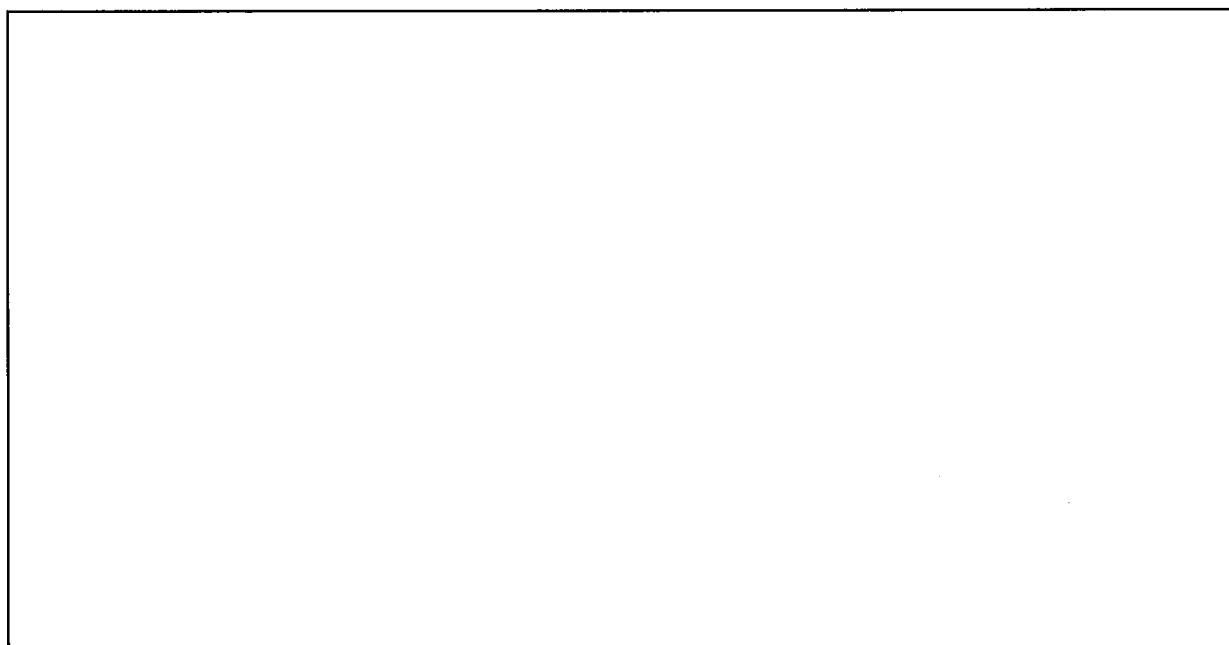
## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	462	251	211	84,31
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 307	417 336	(198 029)	-47,45
Dettes fiscales et sociales	4 854	5 839	(985)	-16,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>224 622</b>	<b>423 426</b>	<b>(198 803)</b>	<b>-46,95</b>



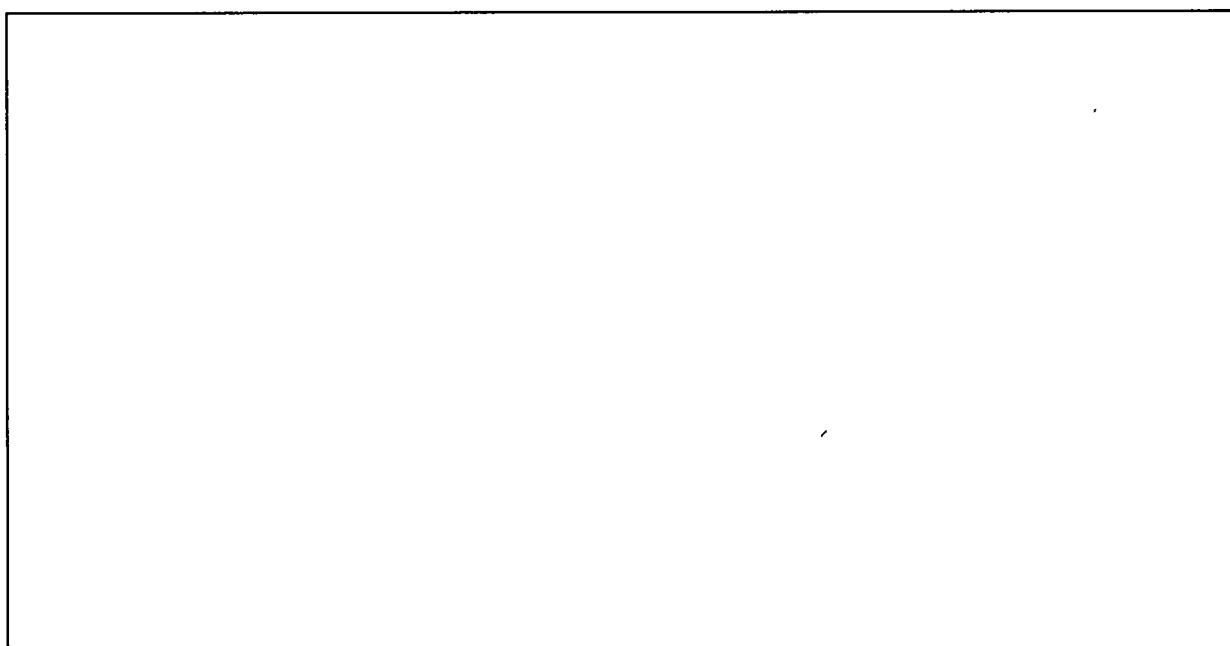
## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	13 784	3 120	10 664	341,82
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>13 784</b>	<b>3 120</b>	<b>10 664</b>	<b>341,82</b>



## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	15 000		15 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>	



## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		8 000,00	100,0000	800 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>8 000,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>800 000,00</b>

--

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### ACHAT A TERME AU 31 DECEMBRE 2021

Date Ouverture Credoc	N°Credoc	Banque	Date Achat a Terme	Montant USD	Montant Euros	Échéance Achat a Terme
19/10/2021	158	CRCA	10/12/2021	60700	53762,96	20/05/2022
			03/06/2021	83000	68103,12	31/05/2022
			07/10/2021	57700	49840,20	25/05/2022
18/05/2022			30/07/2021	207000	179932,33	15/09/2022
10/03/2022	167	S.G.	15/07/2021	98163	82469,13	15/06/2022
22/04/2022	117	S.G.	26/11/2021	117000	103056,46	26/09/2022
10/01/2022	162	B.P.AURA	29/11/2021	57200	50547,90	12/07/2022
18/05/2022			14/10/2021	158000	135042,74	01/12/2022
09/02/2022	164	B.P.AURA	20/12/2021	57200	50597,08	29/07/2022
<b>Total</b>				<b>895963</b>	<b>773351,92</b>	

### CREDOC EN COURS AU 31/12/2021

Date Ouverture Credoc	N°Credoc	Banque	Montant USD	Montant Euros	Échéance Achat a Terme
06/08/2021	110	S.G.	73164	62702,35	21/03/2022
			121186	102062,71	14/03/2022
11/08/2021	111	S.G.	199400	170028,96	18/04/2022
19/10/2021	112	C.R.C.A	182700	155311,15	20/05/2022
			129800	111685,08	17/06/2022
			228300	196753,23	27/06/2022
			114400	99827,22	15/07/2022
			145000	119031,98	01/08/2022
<b>Total</b>			<b>1193950</b>	<b>1017402,68</b>	



## ARCANE GROUP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE A ASSOCIEE UNIQUE  
AU CAPITAL DE 800.000 €

SIEGE SOCIAL : SAINT PRIEST EN JAREZ (42270)  
ZA DE LA BARGETTE – 11 RUE LEO LAGRANGE

501 549 117 – R.C.S. SAINT ETIENNE  
SIRET : 501 549 117 00031

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 30 juin 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

### TROISIÈME DECISION

L'associée unique approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil d'administration dans son rapport et décide en conséquence, d'affecter comme suit le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **206.654,60 €** de la manière suivante :

– A l'associée unique, à titre de dividendes, Soit la somme de .....	206.000,00 €
– Virement du solde sur le compte « AUTRES RESERVES », Soit la somme de .....	654,60 €
	206.654,60 €

Ainsi, après affectation, le compte "AUTRES RÉSERVES", présentera toujours un solde créditeur de 68.886,47 €.

Le dividende brut unitaire s'élèvera ainsi à **VINGT-CINQ EUROS ET SOIXANTE QUINZE CENTIMES (25,75 €)** l'action.

Ce dividende brut versé à l'associée unique personne morale sera traité en application de l'article 216-I du Code Général des Impôts en produits nets de participation, ouvrant droit à l'application du régime des sociétés mères visé à l'article 145 du même code.

Le dividende en numéraire sera **mis en paiement** au siège social à **compter de ce jour**.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE UNITAIRE NET	REVENUS DISTRIBUES ELIGIBLE A ABATTEMENT DE 40 %	TOTAL
31 décembre 2018	12,50 €	12,50 €	12,50 €
31 décembre 2019	12,50 €	12,50 €	12,50 €
31 décembre 2020	4,00 €	4,00 €	4,00 €

LA PRÉSIDENTENCE

François COUTET

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2021**

**ARCANE GROUP**

11 rue Léo Lagrange  
ZA de la Bargette  
42 270 SAINT PRIEST EN JAREZ

S.A.S. au capital de 800 000 €  
501 549 117 RCS SAINT ETIENNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS****Société : ARCANE GROUP**  
**Exercice clos le 31 décembre 2021**

À l'Associée Unique de la société ARCANE GROUP,

**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 ARCANE GROUP 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montbrison, le 14 juin 2022,

Le Commissaire aux comptes

**SAGEC AUDIT**



Pascal GENEVRIER

Associé

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	36 852	28 004	8 848	12 771
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 747	8 473	273	1 740
	Autres immobilisations corporelles	21 033	20 161	872	2 066
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	55 026		55 026	54 805	
Créances rattachées à des participations	50 000		50 000		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>171 657</b>	<b>56 638</b>	<b>115 019</b>	<b>71 382</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 628 958		1 628 958	961 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes	227 310		227 310	77 074
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	328 103		328 103	51 056
	Autres créances	50 189		50 189	108 810
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	373 911		373 911	538 808	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 274 545		1 274 545	1 428 930	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 784		13 784	3 120
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 896 801</b>		<b>3 896 801</b>	<b>3 168 797</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)	350		350	1 361	
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>4 068 807</b>	<b>56 638</b>	<b>4 012 169</b>	<b>3 241 540</b>

(1) dont droit au bail

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

50 000

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	800 000	800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	80 000	80 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	68 232	251 709
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	206 655	48 523
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 154 886</b>	<b>1 180 232</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	350	1 361
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>350</b>	<b>1 361</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	162 862	1 071 115
	Emprunts et dettes financières divers (3)	200 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 015 909	194 817
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 396 634	737 257
	Dettes fiscales et sociales	62 416	56 759
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	135		
	Produits constatés d'avance (1)	15 000	
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 852 957</b>	<b>2 059 947</b>
	Ecarts de conversion passif	3 976	
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 012 169</b>	<b>3 241 540</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	206 654,60	48 523,08
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 745 895	1 865 130
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	421	248
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	2 685 084		2 685 084	2 633 223
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	202 088		202 088	43 500
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 887 173</b>		<b>2 887 173</b>	<b>2 676 723</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			831	19 908
	Autres produits			2	12
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>2 888 005</b>	<b>2 696 644</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			2 731 413	1 135 323
	Variation de stock			(667 958)	941 761
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			502 735	396 630
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 025	22 386
	Salaires et traitements			25 877	34 835
	Charges sociales du personnel			8 270	4 787
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 184	11 843
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			350		
Autres charges			89	75 173	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>2 652 984</b>	<b>2 622 738</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>235 021</b>	<b>73 906</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		235 021	73 906
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 759	3 416
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 361	
	Différences positives de change	41 230	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>45 350</b>	<b>3 416</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 361
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 642	285
	Différences négatives de change	87	10 064
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>4 730</b>	<b>11 710</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>40 620</b>	<b>(8 295)</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>275 641</b>	<b>65 611</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 253
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	500	22 152
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>500</b>	<b>23 405</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>500</b>	<b>23 405</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	69 487	40 493
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 933 855</b>	<b>2 723 464</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 727 201</b>	<b>2 674 941</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>206 655</b>	<b>48 523</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 012 169 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 933 855 euros** et un total **charges** de **2 727 201 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **206 655 euros**.

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

L'exercice clôturé au 31/12/20 présente un montant total du bilan de 3 241 539.84 € et dégage un résultat de 48 523.08 €.

## **Les Conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :**

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanences des méthodes
- Indépendance des exercices

## **Les nouvelles règles issues :**

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 200-07 ( du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations.
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## **Événements significatifs :**

- de l'exercice :

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus  
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus. les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks - les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires - les « covenants » bancaires"

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Il a été Mise en Place un PGE en cours d'année 2020 à Hauteur de 1 059 576 € remboursé partiellement durant l'exercice clos le 31/12/2021 et ce à hauteur de 859 576 €

-postérieur à compter de la clôture : NÉANT

## **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoire directement attribuables inclus après déduction des RRR et escomptes obtenus

Après examen du fichier des immobilisation, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

## **Stocks :**

Ils sont évalués suivants la méthode premier entré premier sorti. Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlements.

## **Créances :**

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

## **Engagements :**

### ***- Indemnités de fin de carrière.***

Le code de travail et/ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant le montant de ces droits est non significatif.

## **Honoraires Commissaires Aux Comptes :**

Conformément à l'article R123-198-9 du code de commerce, le montant pris en charges payer par la société au titre de l'exercice est de 5 170 € HT

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	33 252		3 600			36 852
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>33 252</b>		<b>3 600</b>			<b>36 852</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	8 747					8 747
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	21 033					21 033
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>29 779</b>					<b>29 779</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	54 805		50 221			105 026
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>54 805</b>		<b>50 221</b>			<b>105 026</b>
<b>TOTAL</b>	<b>117 836</b>		<b>53 821</b>			<b>171 657</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 481	7 523		28 004
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>20 481</b>	<b>7 523</b>		<b>28 004</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 006	1 467		8 473
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	18 966	1 195		20 161
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 973</b>	<b>2 661</b>		<b>28 634</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>46 454</b>	<b>10 184</b>		<b>56 638</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	1 361	350	1 361	350
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 361</b>	<b>350</b>	<b>1 361</b>	<b>350</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 361</b>	<b>350</b>	<b>1 361</b>	<b>350</b>
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			350	1 361	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	50 000	50 000	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	328 103	328 103	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 697	42 697	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	7 492	7 492	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	13 784	13 784		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>442 076</b>	<b>442 076</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	421	421		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	162 442	71 289	91 152	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 396 634	1 396 634		
	Personnel et comptes rattachés	1 692	1 692		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 840	2 840		
	Impôts sur les bénéfices	23 900	23 900		
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 475	31 475		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 509	2 509		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	200 000	200 000		
	Autres dettes	135	135		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	15 000	15 000			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 837 048</b>	<b>1 745 895</b>	<b>91 152</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		908 464			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

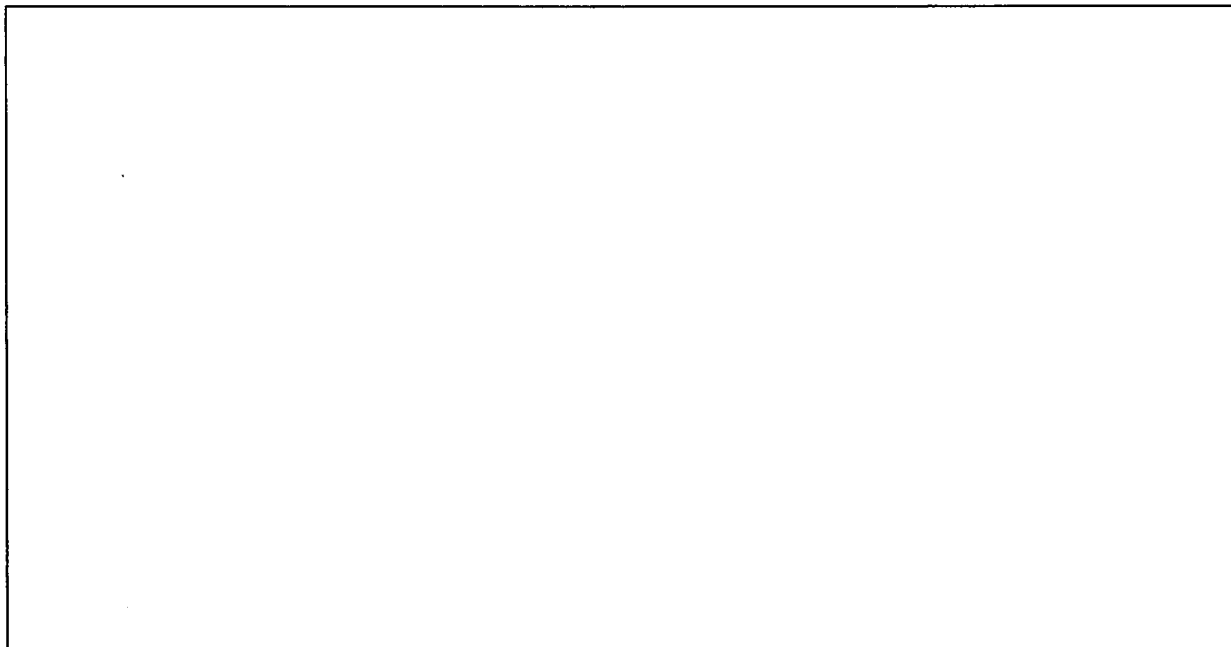
## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	3 938	3 542	396	11,18
<b>TOTAL</b>	<b>3 938</b>	<b>3 542</b>	<b>396</b>	<b>11,18</b>

--

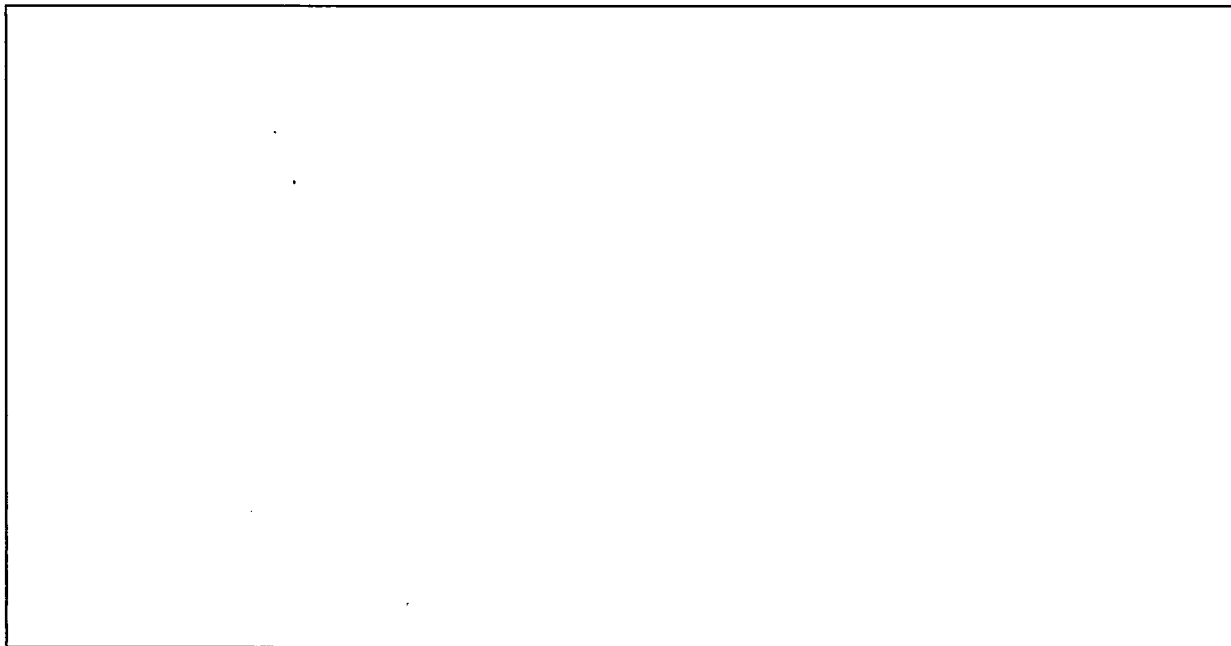
## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	462	251	211	84,31
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 307	417 336	(198 029)	-47,45
Dettes fiscales et sociales	4 854	5 839	(985)	-16,87
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>224 622</b>	<b>423 426</b>	<b>(198 803)</b>	<b>-46,95</b>



## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	13 784	3 120	10 664	341,82
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>13 784</b>	<b>3 120</b>	<b>10 664</b>	<b>341,82</b>



## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	15 000		15 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>		<b>15 000</b>

--

## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		8 000,00	100,0000	800 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		8 000,00	100,0000	800 000,00

--

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### ACHAT A TERME AU 31 DECEMBRE 2021

Date Ouverture Credoc	N°Credoc	Banque	Date Achat a Terme	Montant USD	Montant Euros	Échéance Achat a Terme
19/10/2021	158	CRCA	10/12/2021	60700	53762,96	20/05/2022
			03/06/2021	83000	68103,12	31/05/2022
			07/10/2021	57700	49840,20	25/05/2022
18/05/2022			30/07/2021	207000	179932,33	15/09/2022
10/03/2022	167	S.G.	15/07/2021	98163	82469,13	15/06/2022
22/04/2022	117	S.G.	26/11/2021	117000	103056,46	26/09/2022
10/01/2022	162	B.P.AURA	29/11/2021	57200	50547,90	12/07/2022
18/05/2022			14/10/2021	158000	135042,74	01/12/2022
09/02/2022	164	B.P.AURA	20/12/2021	57200	50597,08	29/07/2022
<b>Total</b>				<b>895963</b>	<b>773351,92</b>	

### CREDOC EN COURS AU 31/12/2021

Date Ouverture Credoc	N°Credoc	Banque	Montant USD	Montant Euros	Échéance Achat a Terme
06/08/2021	110	S.G.	73164	62702,35	21/03/2022
			121186	102062,71	14/03/2022
11/08/2021	111	S.G.	199400	170028,96	18/04/2022
19/10/2021	112	C.R.C.A	182700	155311,15	20/05/2022
			129800	111685,08	17/06/2022
			228300	196753,23	27/06/2022
			114400	99827,22	15/07/2022
			145000	119031,98	01/08/2022
<b>Total</b>			<b>1193950</b>	<b>1017402,68</b>	