

RCS : DUNKERQUE

Code greffe : 5902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00076

Numéro SIREN : 335 147 187

Nom ou dénomination : POUCHAIN

Ce dépôt a été enregistré le 02/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003875



Thierry MAYEUR

Estelle DEGAND

Jean-Edouard LAMBERT

Experts Comptables
Commissaires aux comptes

Coralie MOULLIERE

Expert Comptable

Pour copie conforme
Le Président,

SAS POUCHAIN

231 ruelle Dufour

59850 NIEPPE

N° SIRET : 33514718700116

COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Parc d'activités de la Cessoie 91 rue Simon Volland 59130 LAMBERSART
Tél. 03 20 93 52 07 - Fax 03 20 93 32 15 - email : contact@expertsteam.fr

SARL au Capital 150 000 €

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'ordre de la Région de Lille
Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

RCS LILLE B 452 115 223 SIRET : 452 115 223 00029 APE 6920Z N°TVA FR16 452 115 223

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	54 797	51 059	3 739	4 845
	Fonds commercial (1)	1 877 393	100 000	1 777 393	1 767 393
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	43 000	68	42 932	
	Constructions	7 421	602	6 819	6 819
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	234 447	160 963	73 484	42 470
	Autres immobilisations corporelles	158 927	92 211	66 716	20 605
	Immobilisations en cours	6 552		6 552	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	600		600	600
	Autres participations	2 769		2 769	2 769
Créances rattachées à des participations	30 664		30 664	56 064	
Autres titres immobilisés	1 902		1 902	1 902	
Prêts					
Autres immobilisations financières	64 175		64 175	39 165	
TOTAL (II)		2 482 648	404 903	2 077 744	1 942 631
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	84 291		84 291	129 204
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	71 777		71 777	27 842
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 215 008	33 466	3 181 542	3 772 098
	Autres créances	1 481 493		1 481 493	1 477 105
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 972 164		3 972 164	2 496 011	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 302		23 302	18 896
	TOTAL (III)	8 848 035	33 466	8 814 569	7 921 156
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				4 790
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 330 682	438 369	10 892 314	9 868 576
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				40 159	188 572

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 600 000	1 600 000
	RESERVES		
	Réserve légale	30 870	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	175 179	
	Report à nouveau		(411 340)
	Résultat de l'exercice	809 061	617 388
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 615 110	1 806 049
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 061 726	2 218 393
	Emprunts et dettes financières divers (3)	186 006	186 042
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	553 412	581 819
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 773 184	2 341 305
	Dettes fiscales et sociales	1 523 327	1 723 726
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 720	13 266	
Produits constatés d'avance (1)	1 143 828	997 977	
Total des dettes	8 277 204	8 062 527	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 892 314	9 868 576
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	809 061,16	617 388,31
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 265 058	6 622 008	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 275	671	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 023 934	628 850	18 652 784	15 783 834
	Montant net du chiffre d'affaires	18 023 934	628 850	18 652 784	15 783 834
	Production stockée				
	Production immobilisée			10 382	
	Subventions d'exploitation			21 889	3 240
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			154 458	108 899
	Autres produits			39 356	31 500
	Total des produits d'exploitation (1)			18 878 869	15 927 472
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 039 346	3 564 980
	Variation de stock			44 913	(72 678)
	Autres achats et charges externes			8 098 419	7 216 949
	Impôts, taxes et versements assimilés			188 468	202 312
	Salaires et traitements			2 995 437	2 633 401
	Charges sociales du personnel			1 631 756	1 444 523
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			56 503	1 422
	- charges d'exploitation à répartir			4 790	34 711
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				154 124	
Dotations aux provisions					
Autres charges			27 146	60 866	
	Total des charges d'exploitation (2)			18 086 778	15 240 609
	RESULTAT D'EXPLOITATION			792 091	686 863

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		792 091	686 863
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 234	3 544
	Total des produits financiers	3 234	3 544
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 682	63 471
	Total des charges financières	61 682	63 471
RESULTAT FINANCIER		(58 448)	(59 926)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		733 642	626 937
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	21 494 333	857 3 542 30 938
	Total des produits exceptionnels	21 827	35 337
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 405 5 789	44 885
	Total des charges exceptionnelles	19 194	44 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 633	(9 548)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(72 786)	
TOTAL DES PRODUITS		18 903 930	15 966 354
TOTAL DES CHARGES		18 094 868	15 348 965
RESULTAT DE L'EXERCICE		809 061	617 388

(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 dispositions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 892 314** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 903 930** euros et un total **charges** de **18 094 868** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **809 061** euros.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC N° 2014-03 et aux modifications apportées par les règlements ANC N° 2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le principe de prudence :

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

Faits caractéristiques

L'année 2021 s'est traduit par l'intégration de la Société SEGER basée à Lieu St Amand (11 ETP) en date du 23 mars 2021. Cela s'est traduit par une activité complémentaire sur l'exercice fiscal de 1200 k€. SEGER a permis à POUCHAIN SAS d'étendre son portefeuille client.

Par ailleurs, POUCHAIN SAS a souscrit un PGE complémentaire dans le cadre du soutien à son activité.

Enfin, le caractère de PME au sens communautaire pour l'entreprise POUCHAIN (< 250 salariés) ainsi que les innovations portées par certains de nos métiers nous ont permis d'être éligibles au Crédit d'Impôt Innovation (CII). Cela a permis d'obtenir un produit net d'IS de 75 k€.

Informations au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice clos au 31/12/2021

Les conséquences financières induites par la pandémie liées au virus Covid-19 ne sont pas précisément mesurables et n'ont pas eu d'impact significatif sur le résultat de l'entreprise.

Néanmoins, l'absence à répétition d'un certain nombre de collaborateurs testés positifs au COVID s'est traduit par un manque d'heures productives de l'ordre de 2000 h et par conséquence un manque d'activité de l'ordre 100 k€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations sur la continuité d'exploitation

Les protocoles sanitaires liées à la crise du COVID n'apportent pas de contraintes d'exploitation à court terme. La prise de commandes au T4 2021 ainsi que la prise de commandes au T1 2022 permettent d'apporter une bonne visibilité de l'activité en 2022..

Concernant l'activité Tertiaire , la poursuite de la production de grands projets ainsi que des perspectives favorables pour de nouvelles opportunités de transition énergétique (Projets de panneaux photovoltaïques) et de projets de régulation/hypervision de systèmes énergétiques laissent augurer l'atteinte du budget 2022.

Le principal risque est la volatilité des prix relative aux matériels électriques en 2022 de façon globale et leur disponibilité qu'il faut pouvoir maîtriser dans les offres POUCHAIN avec un délai de validité très court (15 jours).

Eu égard à ces raisons, à la date de l'arrêté des comptes au 05 Avril 2022, l'entreprise estime que la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun Evènement postérieur à la clôture des comptes n'est survenu en 2022.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels et de fonds commerciaux dont l'origine est détaillée comme suit :

Fonds commercial :

Le fonds de commerce exploité à La Chapelle d'Armentières a été apporté le 01/10/1985 pour 21 342,86 €.

Cession le 11/02/1999 à la SARL DELEC des éléments incorporels de l'activité "Eclairage public"- valeur d'origine pour 1 524 €.

Acquisition le 01/10/1999 du fonds de commerce BEI (POUCHAIN VALENCIENNES) pour 50 613,07 €;

Acquisition le 22/12/2001 du fonds de commerce ETE (ETUDES TRAVAUX ELECTRICITE à Seclin) pour 71 640,04 €;

Acquisition par fusion le 01/01/2009 du fonds de commerce figurant au bilan de la société SECALEC pour 106 821,03 €;

Acquisition le 12/09/2012 du fonds de commerce figurant au bilan de la société 3EA-Douelectric pour la somme de 5 000 €;

Acquisition le 01/02/2013 du fonds de commerce de la Société BEAUDEUX SANITAIRE CHAUFFAGE pour la somme de 2 000 €;

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société SITEX pour la somme de 959 500 €

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Dominique Housieux Electricité (DHE) pour la somme de 522 000 €;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Division Hydrolique Levage (DHL) pour la somme de 121 000 €;

Acquisition le 01/08/2014 du fonds de commerce des sociétés AGI et APR pour la somme de 9 000 €

Acquisition le 14/12/2021 du fonds de commerce de la société SEGER pour la somme de 10 000 €.

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier. En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

Les fonds de commerce représentent une valeur nette de 1 777 393 €. Un test d'impairment est réalisé chaque année sur la base de la méthode des cash flows actualisés, corroborée par l'approche dite « multiple d'EBITDA ».

Immobilisations corporelles

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée	Méthode
Agencements Aménagements des Constructions	10 Ans	L
Matériel et Outillage	3 à 5 Ans	L
Matériel de Transport	3 Ans	L
Matériel de Bureau et Informatique	5 à 10 Ans	L
Mobilier	10 Ans	L

Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

L'évaluation des chantiers est réalisée selon la méthode de l'avancement.

Les travaux en cours et produits constatés d'avance résultant de l'application de cette méthode sont comptabilisés au niveau du poste client pour respectivement 1 723 570 HT et au passif pour 1 143 828 HT.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées essentiellement de pertes à terminaison, qui comptabilisent l'estimation des pertes futures sur les chantiers en cours à la clôture de l'exercice et de litiges commerciaux. Aucune provision de cette nature n'a été comptabilisée.

Transactions entre les parties liées

Les transactions liées sont conclues aux conditions normales du marché ou ne sont pas significatives. Elles sont donc exclues des dispositions visées par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Opération en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises de ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Engagement de retraite

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées par l'entreprise. Elles ne font pas non plus l'objet d'une cotisation auprès d'une société d'assurance.

Ces engagements s'élèvent à 260 000 €.

Contrat de Factoring

La société a recours à des prestations d'affacturage. Les créances cédées au Factor sont exclusivement des créances couvertes par une assurance « Atradius ». Les conditions du Factor sont les suivantes : le droit de tirage de la Société Pouchain est égal au montant des créances cédées sous déduction d'un fonds de garantie de 17%. La réserve Factor disponible est égale au droit de tirage minoré des tirages déjà réalisés.

Dailly BPI

La société a recours à des prestations de mobilisation de son poste clients en utilisant le Dailly. Les créances mises en Dailly son exclusivement des créances couvertes par une assurance "Atradius".

Rubriques du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Autres créances		
Factor réserve de financement	141 845	179 101
Factor compte de compensation	205 890	197 706
Factor - fonds de garantie	578 772	645 453
Dailly BPI - fonds de garantie	35 000	50 000
	961 507	1 072 860

POUCHAIN
Société par actions simplifiée au capital de 1.600.000 euros
Siège social : 231 Rue Dufour - 59850 NIEPPE
335 147 187 RCS DUNKERQUE

ASSEMBLEE GENERALE DU 26 AVRIL 2022

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2021**

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 809.061 € de la manière suivante :

Origine :

- Résultat..... 809.061 €

Affectation :

- Au poste « Réserve Légale » à hauteur de 40.453 €
Qui se trouve porté de 30.870 à 71.323 €

- Au poste « Autres Réserves » à hauteur de 768.608 €
Qui se trouve porté de 175.179 à 943.787 €

Totaux..... 809.061 €809.061 €

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des précédents exercices.

Vote pour : 2400 120 **voix**
Vote contre : ○ **voix**
Abstention : ○ **voix**

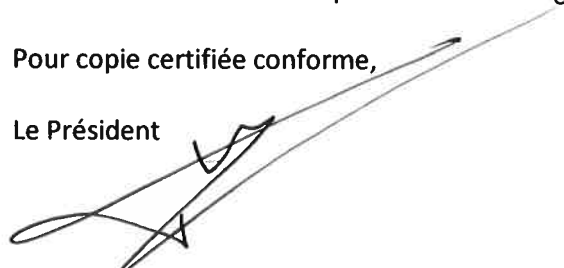
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale du 26 avril 2022.

Pour copie certifiée conforme,

Le Président





KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Pouchain SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
Pouchain SAS
231 Ruelle Dufour - 59850 Nieppe
Ce rapport contient 31 pages
Référence : SDW/SD

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Bureau de Lille
36 rue Eugène Jacquet
CS 75039
59705 Marcq en Baroeul
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 66 57
Site internet : www.kpmg.fr

Pouchain SAS

Siège social : 231 Ruelle Dufour - 59850 Nieppe
Capital social : € 1 600 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société Pouchain,

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 Pouchain SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{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 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.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 la Président

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

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

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marcq en Baroeul, le 20 avril 2022

KPMG S.A.

Sylvie David Wacrenier

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	54 797	51 059	3 739	4 845
	Fonds commercial (1)	1 877 393	100 000	1 777 393	1 767 393
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	43 000	68	42 932	
	Constructions	7 421	602	6 819	6 819
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	234 447	160 963	73 484	42 470
	Autres immobilisations corporelles	158 927	92 211	66 716	20 605
	Immobilisations en cours	6 552		6 552	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	600		600	600
	Autres participations	2 769		2 769	2 769
Créances rattachées à des participations	30 664		30 664	56 064	
Autres titres immobilisés	1 902		1 902	1 902	
Prêts					
Autres immobilisations financières	64 175		64 175	39 165	
TOTAL (II)	2 482 648	404 903	2 077 744	1 942 631	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	84 291		84 291	129 204
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	71 777		71 777	27 842
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	3 215 008	33 466	3 181 542	3 772 098	
Autres créances	1 481 493		1 481 493	1 477 105	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 972 164		3 972 164	2 496 011	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 302		23 302	18 896
	TOTAL (III)	8 848 035	33 466	8 814 569	7 921 156
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				4 790
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	11 330 682	438 369	10 892 314	9 868 576	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

40 159

188 572

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 600 000	1 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 870	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	175 179	
	Report à nouveau		(411 340)
	Résultat de l'exercice	809 061	617 388
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	2 615 110	1 806 049
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 061 726	2 218 393
	Emprunts et dettes financières divers (3)	186 006	186 042
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	553 412	581 819
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 773 184	2 341 305
	Dettes fiscales et sociales	1 523 327	1 723 726
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 720	13 266	
Produits constatés d'avance (1)	1 143 828	997 977	
	Total des dettes	8 277 204	8 062 527
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 892 314	9 868 576
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	809 061,16	617 388,31
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 265 058	6 622 008
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 275	671
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 023 934	628 850	18 652 784	15 783 834
	Montant net du chiffre d'affaires	18 023 934	628 850	18 652 784	15 783 834
	Production stockée			10 382	
	Production immobilisée			21 889	3 240
	Subventions d'exploitation			154 458	108 899
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			39 356	31 500
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			18 878 869	15 927 472
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 039 346	3 564 980
	Variation de stock			44 913	(72 678)
	Autres achats et charges externes			8 098 419	7 216 949
	Impôts, taxes et versements assimilés			188 468	202 312
	Salaires et traitements			2 995 437	2 633 401
	Charges sociales du personnel			1 631 756	1 444 523
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			56 503	1 422
	- charges d'exploitation à répartir			4 790	34 711
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant				154 124	
Dotations aux provisions					
Autres charges			27 146	60 866	
	Total des charges d'exploitation (2)			18 086 778	15 240 609
	RESULTAT D'EXPLOITATION			792 091	686 863

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		792 091	686 863
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 234	3 544
	Total des produits financiers	3 234	3 544
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 682	63 471
	Total des charges financières	61 682	63 471
RESULTAT FINANCIER		(58 448)	(59 926)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		733 642	626 937
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	21 494 333	857 3 542
	Total des produits exceptionnels	21 827	30 938
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 405 5 789	44 885
	Total des charges exceptionnelles	19 194	44 885
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 633	(9 548)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(72 786)	
TOTAL DES PRODUITS		18 903 930	15 966 354
TOTAL DES CHARGES		18 094 868	15 348 965
RESULTAT DE L'EXERCICE		809 061	617 388

(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 dispositions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et de l'ANC.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 892 314** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 903 930** euros et un total **charges** de **18 094 868** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **809 061** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement ANC N° 2014-03 et aux modifications apportées par les règlements ANC N° 2015-06 et 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le principe de prudence :

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

Faits caractéristiques

L'année 2021 s'est traduit par l'intégration de la Société SEGER basée à Lieu St Amand (11 ETP) en date du 23 mars 2021. Cela s'est traduit par une activité complémentaire sur l'exercice fiscal de 1200 k€. SEGER a permis à POUCHAIN SAS d'étendre son portefeuille client.

Par ailleurs, POUCHAIN SAS a souscrit un PGE complémentaire dans le cadre du soutien à son activité.

Enfin, le caractère de PME au sens communautaire pour l'entreprise POUCHAIN (< 250 salariés) ainsi que les innovations portées par certains de nos métiers nous ont permis d'être éligibles au Crédit d'Impôt Innovation (CII). Cela a permis d'obtenir un produit net d'IS de 75 k€.

Informations au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice clos au 31/12/2021

Les conséquences financières induites par la pandémie liées au virus Covid-19 ne sont pas précisément mesurables et n'ont pas eu d'impact significatif sur le résultat de l'entreprise.

Néanmoins, l'absence à répétition d'un certain nombre de collaborateurs testés positifs au COVID s'est traduit par un manque d'heures productives de l'ordre de 2000 h et par conséquence un manque d'activité de l'ordre 100 k€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations sur la continuité d'exploitation

Les protocoles sanitaires liées à la crise du COVID n'apportent pas de contraintes d'exploitation à court terme. La prise de commandes au T4 2021 ainsi que la prise de commandes au T1 2022 permettent d'apporter une bonne visibilité de l'activité en 2022..

Concernant l'activité Tertiaire, la poursuite de la production de grands projets ainsi que des perspectives favorables pour de nouvelles opportunités de transition énergétique (Projets de panneaux photovoltaïques) et de projets de régulation/hypervision de systèmes énergétiques laissent augurer l'atteinte du budget 2022.

Le principal risque est la volatilité des prix relative aux matériels électriques en 2022 de façon globale et leur disponibilité qu'il faut pouvoir maîtriser dans les offres POUCHAIN avec un délai de validité très court (15 jours).

Eu égard à ces raisons, à la date de l'arrêté des comptes au 05 Avril 2022, l'entreprise estime que la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun Evènement postérieur à la clôture des comptes n'est survenu en 2022.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels et de fonds commerciaux dont l'origine est détaillée comme suit :

Fonds commercial :

Le fonds de commerce exploité à La Chapelle d'Armentières a été apporté le 01/10/1985 pour 21 342,86 €.

Cession le 11/02/1999 à la SARL DELEC des éléments incorporels de l'activité "Eclairage public"- valeur d'origine pour 1 524 €.

Acquisition le 01/10/1999 du fonds de commerce BEI (POUCHAIN VALENCIENNES) pour 50 613,07 €;

Acquisition le 22/12/2001 du fonds de commerce ETE (ETUDES TRAVAUX ELECTRICITE à Seclin) pour 71 640,04 €;

Acquisition par fusion le 01/01/2009 du fonds de commerce figurant au bilan de la société SECALEC pour 106 821,03 €;

Acquisition le 12/09/2012 du fonds de commerce figurant au bilan de la société 3EA-Douelectric pour la somme de 5 000 €;

Acquisition le 01/02/2013 du fonds de commerce de la Société BEAUDEUX SANITAIRE CHAUFFAGE pour la somme de 2 000 €;

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société SITEX pour la somme de 959 500 €

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Dominique Housieaux Electricité (DHE) pour la somme de 522 000 €;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Apport le 01/09/2013 du fonds de commerce de la Société Division Hydrolique Levage (DHL) pour la somme de 121 000 €;

Acquisition le 01/08/2014 du fonds de commerce des sociétés AGI et APR pour la somme de 9 000 €

Acquisition le 14/12/2021 du fonds de commerce de la société SEGER pour la somme de 10 000 €.

Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier. En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds de commercial, l'Autorité des normes comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

Les fonds de commerce représentent une valeur nette de 1 777 393 €. Un test d'impairment est réalisé chaque année sur la base de la méthode des cash flows actualisés, corroborée par l'approche dite « multiple d'EBITDA ».

Immobilisations corporelles

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Nature des immobilisations	Durée	Méthode
Agencements Aménagements des Constructions	10 Ans	L
Matériel et Outillage	3 à 5 Ans	L
Matériel de Transport	3 Ans	L
Matériel de Bureau et Informatique	5 à 10 Ans	L
Mobilier	10 Ans	L

Participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

L'évaluation des chantiers est réalisée selon la méthode de l'avancement.

Les travaux en cours et produits constatés d'avance résultant de l'application de cette méthode sont comptabilisés au niveau du poste client pour respectivement 1 723 570 HT et au passif pour 1 143 828 HT.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées essentiellement de pertes à terminaison, qui comptabilisent l'estimation des pertes futures sur les chantiers en cours à la clôture de l'exercice et de litiges commerciaux. Aucune provision de cette nature n'a été comptabilisée.

Transactions entre les parties liées

Les transactions liées sont conclues aux conditions normales du marché ou ne sont pas significatives. Elles sont donc exclues des dispositions visées par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Opération en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises de ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Engagement de retraite

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées par l'entreprise. Elles ne font pas non plus l'objet d'une cotisation auprès d'une société d'assurance.

Ces engagements s'élèvent à 260 000 €.

Contrat de Factoring

La société a recours à des prestations d'affacturage. Les créances cédées au Factor sont exclusivement des créances couvertes par une assurance « Atradius ». Les conditions du Factor sont les suivantes : le droit de tirage de la Société Pouchain est égal au montant des créances cédées sous déduction d'un fonds de garantie de 17%. La réserve Factor disponible est égale au droit de tirage minoré des tirages déjà réalisés.

Dailly BPI

La société a recours à des prestations de mobilisation de son poste clients en utilisant le Dailly. Les créances mises en Dailly sont exclusivement des créances couvertes par une assurance "Atradius".

Rubriques du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Autres créances		
Factor réserve de financement	141 845	179 101
Factor compte de compensation	205 890	197 706
Factor - fonds de garantie	578 772	645 453
Dailly BPI - fonds de garantie	35 000	50 000
	961 507	1 072 860

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	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 920 595		11 595		1 932 190	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 920 595		11 595		1 932 190	
CORPORELLES	Terrains			43 000		43 000	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	7 421				7 421	
	Instal technique, matériel outillage industriels	175 229		59 218		234 447	
	Instal., agencement, aménagement divers	44 917		23 184		68 101	
	Matériel de transport	52 410		14 018	31 150	35 278	
	Matériel de bureau, mobilier	21 111		34 437		55 548	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			6 552		6 552	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	301 087		180 411		31 150	450 348	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	600				600	
	Autres participations	58 833			25 400	33 433	
	Autres titres immobilisés	1 902				1 902	
	Prêts et autres immobilisations financières	39 165		33 344	8 333	64 175	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100 499		33 344		33 733	100 110
TOTAL		2 322 181		225 349		64 883	2 482 648

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	48 357	2 701		51 059
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 357	2 701		51 059
CORPORELLES	Terrains		68		68
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	602			602
	Instal technique, matériel outillage industriels	132 759	28 204		160 963
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	33 983	4 798		38 781
	Matériel de transport	48 250	8 276	31 150	25 376
	Matériel de bureau, mobilier	15 598	12 455		28 054
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	231 193	53 801	31 150	253 844
TOTAL		279 551	56 503	31 150	304 903

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	100 000			100 000
	{ incorporelles { corporelles { des titres mis en équivalence { titres de participation { autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	156 906		123 440	33 466
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	256 906		123 440	133 466
TOTAL GENERAL		256 906		123 440	133 466

Dont dotations
et reprises

{ - d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

123 440

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
CREANCES	Créances rattachées à des participations	30 664		30 664
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 175		64 175
	Clients douteux ou litigieux	40 159		40 159
	Autres créances clients	3 174 849	3 174 849	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 223	8 223	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 768	31 768	
	Impôts sur les bénéfices	94 660	94 660	
	Taxes sur la valeur ajoutée	288 367	288 367	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 433	1 433	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 057 041	1 057 041	
	Charges constatées d'avances	23 302	23 302	
TOTAL DES CREANCES		4 814 642	4 679 644	134 998
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 275	2 275		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 059 451	600 717	1 428 686	30 047
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 773 184	2 773 184		
	Personnel et comptes rattachés	71 980	71 980		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	277 480	277 480		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 147 012	1 147 012		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 855	26 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	186 006	186 006		
	Autres dettes	35 720	35 720		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 143 828	1 143 828			
TOTAL DES DETTES		7 723 791	6 265 058	1 428 686	30 047
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 750			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		456 827			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	245 074	
Eléments acquis du fonds de commerce	10 000	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 622 319	
TOTAL	1 877 393	

Dépréciation des fonds de commerce : 100 000 €

Valeur nette comptable des fonds de commerce : 1 777 393 €

Aucune dépréciation complémentaire constatée en 2021.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		2 196 984
Autres créances clients		2 068 284
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>2 068 284</i>	
Autres créances		128 700
<i>AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>94 832</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX-PAR</i>	<i>31 768</i>	
<i>ETAT PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>1 433</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR DIVERS</i>	<i>667</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		474 814
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 066
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	2 066	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		359 742
<i>FOURNISSEURS FNP FG</i>	359 742	
Dettes fiscales et sociales		99 958
<i>CHARGES SALARIALE A PAYER</i>	64 292	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER</i>	13 142	
<i>PDTS A RECEVOIR PRO-BTP</i>	36	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	3 980	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	2 246	
<i>PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT</i>	12 781	
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	3 482	
Autres dettes		13 047
<i>DIVERS CAP</i>	13 047	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	23 302	1 143 828
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	23 302	1 143 828

--

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 400 120,00	0,6666	1 600 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 400 120,00	0,6666	1 600 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 600 000				1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		30 870			30 870
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		175 179			175 179
Report à nouveau	(411 340)	411 340			
Résultat de l'exercice	617 388	(617 388)		809 061	809 061
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 806 049			809 061	2 615 110

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 806 049

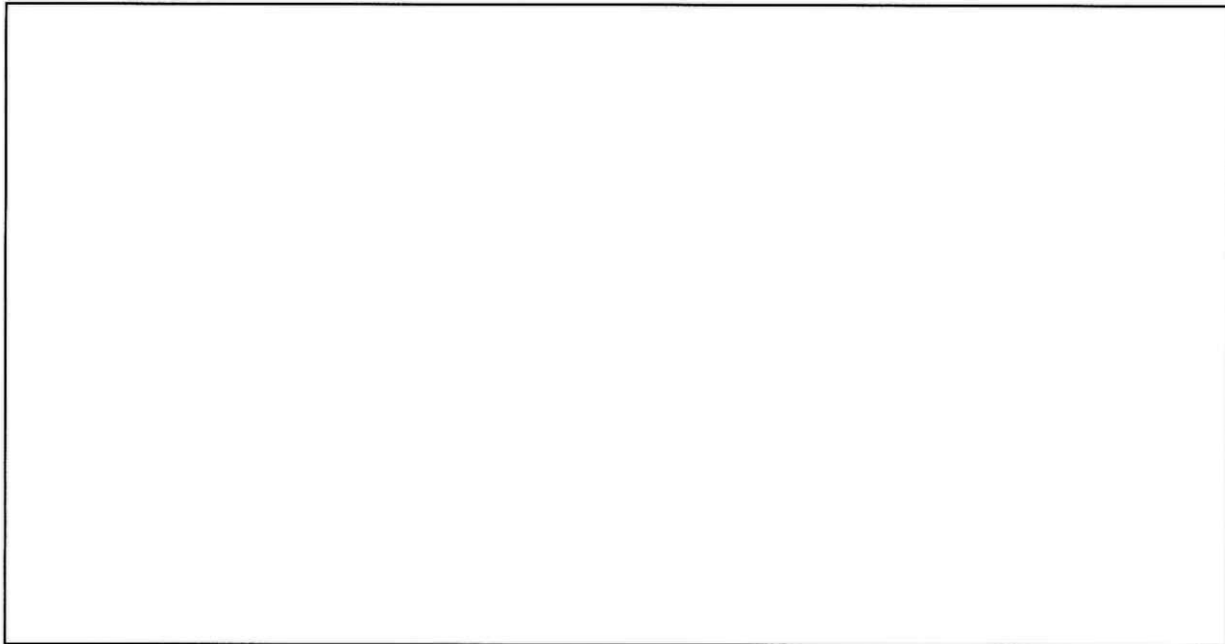
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 806 049

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 809 061

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	18 004 501	628 850	18 633 351
Production vendue de services	19 433		19 433
TOTAL	18 023 934	628 850	18 652 784



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		733 642		733 642
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		2 633		2 633
RESULTAT COMPTABLE		736 275		736 275

(1) après retraitements fiscaux.

Résultat exceptionnel :

Les produits exceptionnels s'élèvent à 21 827 € et les charges exceptionnelles à 19 194 €, soit un résultat exceptionnel de 2 633 €.

Déficits fiscaux restant à imputer au 31 décembre 2021 : 3 332 077 €

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite		260 000	
		260 000	
Autres engagements Factor LBP		3 404 544	
Dailly BPI		243 903	
		3 648 447	
Total des engagements financiers (1)		3 908 447	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Note complémentaire

Engagements financiers :

- 1- **Emprunt SG 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois** : Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2021 : 99 308 €.
- 2- **Emprunt CIC 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois** : Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2021 : 97 667 €.
- 3- **Emprunt Caisse d'Epargne 400 000 € contracté en août 2017 remboursable en 60 mois**: Caution solidaire du Groupe Pouchain à hauteur de 400 000 €. Suspension de 6 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2021 : 104 255 €.
- 4- **Avance Région Hauts de France 500 000 € contracté en août 2017 remboursable sur une période de 6 ans soit au 30/12/2023** : engagement de maintien des postes salariés. Suspension de 2 échéances cause Covid-19. Capital restant dû au 31/12/2021 : 257 470 €.
- 5- **Emprunt PGE CE 300 750 € contracté en mai 2020 remboursable en 48 mois à compter de Mai 2022.**
- 6- **Emprunt PRR BPI 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable 30 trimestres (début d'amortissement le 31/08/2022, trimestre 10)**
- 7- **Emprunt PGE SG 300 000 € contracté en mai 2020 remboursable en 60 mois à compter de juin 2022.**
- 8- **Emprunt PGE LBP 300 000 € contracté en juin 2020 remboursable en 60 mois à compter de juillet 2022.**
- 9- **Emprunt PGE CIC 300 000 € contracté en mars 2021 remboursable en 48 mois à compter d'avril 2022.**

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	20	
	Ouvriers	82	
	TOTAL	102	

--

EXPERTS TEAM

SAS POUCHAIN

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--	--

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Résultat de l'exercice		809 061
Impôts sur les bénéfices <i>CREDIT IMPOT INNOVATION</i>	(72 786)	(72 786)
Résultat avant impôts		736 275
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		736 275