

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00180

Numéro SIREN : 493 950 117

Nom ou dénomination : VITACLIM

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2022 sous le numéro de dépôt 19515

Désignation de l'entreprise : SAS VITACLIM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 271 rue JB CALVIGNAC 34670 BAILLARGUES		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 9 3 9 5 0 1 1 7 0 0 0 3 3			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 31122021						
		N-1 31122020						
		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	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	560 757	241 280	319 476	253 780
		Fonds commercial (1)	AH	AI	15 245		15 245	15 245
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	81 318	55 157	26 160	30 240
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	55 705	20 487	35 218	33 338
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 169 245	585 200	584 045	646 506
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AM	POUR COMPTES CONFORMES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV	463 358		463 358	463 358	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	104 147		104 147	151 762	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	12 150		12 150	12 150	
	Prêts	BF	BG	340		340	2 820	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	86 075		86 075	100 290	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 548 338	902 125	1 646 213	1 709 487	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 133 638	1 133 638	1 221 784	
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	155 154		155 154	22 024
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	10 511 955	371 980	10 139 974	8 282 213
		Autres créances (3)	BZ	CA	556 774		556 774	2 279 384
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 001 300		1 001 300	772
Disponibilités		CF	CG	1 752 190		1 752 190	2 646 616	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	100 934		100 934	69 607	
	TOTAL (III)	CJ	CK	15 211 945	371 980	14 839 965	14 522 400	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	LA	17 760 283	1 274 105	16 486 178	16 231 887	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	190 561	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS VITACLIM		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :300 000.....)	DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	570 781	570 781
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	16 000	5 000
	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	1 787 349	1 662 941
	Report à nouveau	DH	367 063	367 063
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	136 433	205 408
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	5 230	1 750
	TOTAL (I)	DL	3 182 856	3 112 942
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	26 295	42 647
	TOTAL (II)	DO	26 295	42 647
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	36 153	76 407
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	36 153	76 407
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 180 471	4 247 391
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	70 493	105 857
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	43 026	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 795 757	5 536 569
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 768 907	2 697 656
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	164 327	188 866
Compte régul.	EB	217 894	223 552	
TOTAL (IV)	EC	13 240 875	12 999 891	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	16 486 178	16 231 887	
RENOIS	(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	8 553 271	9 476 377	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 369	5 784	

Désignation de l'entreprise : SAS VITACLIM		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommerciales	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens* services *	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	29 814 984	24 420 738	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	29 814 984	24 420 738	
	Production stockée *			FM		(35 891)	
	Production immobilisée *			FN	157 496	221 419	
	Subventions d'exploitation			FO	173 223	31 130	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	165 843	56 516	
	Autres produits (1) (11)			FQ	57 836	14 014	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	30 369 381	24 707 926
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU	10 496 242	9 606 149	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV	88 146	(300 424)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	8 270 371	6 186 569	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	298 113	310 384	
	Salaires et traitements *			FY	6 748 402	5 075 500	
	Charges sociales (10)			FZ	3 883 767	2 978 817	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	236 130	180 201
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	32 960	303 202
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	56 025	39 430	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	30 110 156	24 379 829	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	259 225	328 098	
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	62 551	4 047	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		75	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN	1 011	3 673	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	63 562	7 795	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	3 480		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	17 873	21 406	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	21 353	21 406	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	42 209	(13 611)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	301 435	314 487	

Désignation de l'entreprise SAS VITACLIM		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	29 905	15 348
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 708	1 358
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	74 755	66 863
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	110 369	83 569
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	227 115	81 220
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	192	10 743
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		2 179
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	227 307	94 142
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(116 938)	(10 574)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	48 063	98 506
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	30 543 312	24 799 290
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	30 406 878	24 593 883
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	136 433	205 408
RENVIS	(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	422 345	206 889
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(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	93 530	55 797
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	5 790	197	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7 obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite 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	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		227 307	110 369	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de la période présente un total de **16 486 178** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **30 543 312** euros
 - un total charges de **30 406 878** euros
 - dégage un résultat de **136 433** euros

La période considérée :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de la **SAS VITACLIM** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

POUR COPIE CONFORME



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de la période présente un total de **16 486 178 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **30 543 312 euros** et un total **charges** de **30 406 878 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **136 433 euros**.

La période considérée débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Elle a une durée de **12** mois.

Principes et conventions générales :

Les comptes de la période close ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018 relatif au Plan Comptable Général qui vient modifier le règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN :

Composition du capital social :

Le capital social de la SAS VITACLIM est composé de 300 000 titres d'une valeur nominale de 1 euro.

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Au début	Créées	Remboursées	En fin
Titres	1,00 €	300000	-	-	300000

En date du 8 décembre 2021, un contrat d'apport a été signé aux termes duquel la société PL. BUSINESS fait apport à la société VITACLIM GROUPE de 300 000 actions de la société VITACLIM.

Octroi d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) et d'une avance remboursable :

La SAS VITACLIM a bénéficié durant la période :

- d'un prêt garanti par l'Etat pour un montant de 1 000 000€ libéré le 12 janvier 2021
- du solde de l'avance remboursable globale de 650 000€, pour un montant de 260 000€ libérée le 30 aout 2021

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Liste des filiales :

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenu en pourcentage	Nombre de parts	Prix d'acquisition	Résultat dernier exercice clos
SAS AQUA AIR	392 993 €	100%	1 401	442 958 €	33 545€
SARL VITACLIM IBERIA	35 805 €	100%	3000	3 000 €	5 584€

Provision pour risques et charges :

Une provision pour risques et charges en lien avec l'URSSAF apparaît dans les comptes de la période pour un montant de 36 153€.

Evaluation des amortissements :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements de constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT :

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 28 100€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS :

Ouverture d'une agence à Béziers :

La SAS VITACLIM a annoncé l'ouverture d'une nouvelle agence à Béziers en date du 03/05/2021.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

EVENEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS :

Engagement en matière de pensions et retraites :

Les engagements de la société en matière de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés présents au 31 décembre 2021 représentent un montant de 15 598 €.

Cette méthode, qui repose sur une évaluation actuarielle des droits, prend en compte les droits que les salariés auront acquis au moment de leur départ à la retraite conformément à la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 du Conseil National de la Comptabilité mise à jour le 17 novembre 2021. A noter que les ouvriers sont couverts par la garantie Indemnité de fin de carrière de la PRO BTP.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Paramètres économiques :

Paramètres économiques : L'augmentation annuelle des salaires :

- o 2% Constant pour la catégorie : Cadres
- o 2% Constant pour la catégorie : ETAM

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.34 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 62 ans pour la catégorie : Cadres
- o 62 ans pour la catégorie : ETAM

Le taux de rotation retenu est :

- o 5 % constant pour la catégorie : Cadres
- o 10 % constant pour la catégorie : ETAM

Le taux de charges sociales patronales est :

- o 73 % pour la catégorie : Cadres
- o 60 % pour la catégorie : ETAM

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- o L'année des calculs retenue est 2021.
- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

VITACLIM
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : Zone de la Biste
271 rue JB CALVIGNAC, 34670 BAILLARGUES
493 950 117 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 136 433,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	136 433,00 euros
A la réserve légale	6 900,00 euros
	<hr/>
Solde	129 533,00 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	367 063,00 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	496 596,00 euros

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 496 596,00 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

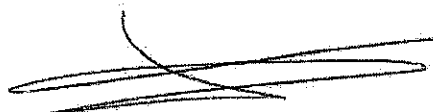
Exercice clos le 31/12/2018 : Néant

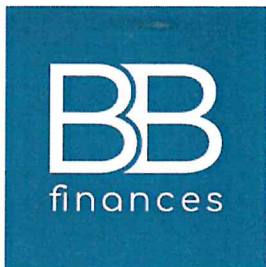
Exercice clos le 31/12/2019 : 100 000,00 euros, soit 2,00 euros par titre dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

Il est encore précisé que par décision du 05/10/2021, l'Associé unique a décidé de distribuer, hors assemblée d'approbation des comptes, une somme de 70.000 € à titre de dividendes, prélevée en totalité sur le compte « Autres réserves », non éligible à l'abattement de 40%

Certifié conforme
La Présidente





Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

VITACLIM

SAS AU CAPITAL DE 300.000 EUROS

SIEGE SOCIAL : 271 RUE JEAN-BAPTISTE CALVIGNAC

34670 BAILLARGUES

RCS MONTPELLIER N° 493 950 117

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

 commissaire
aux comptes

BBfinances

☎ 04 67 290 560
✉ info@bbfinances.fr
🌐 www.bbfinances.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Avenue du Golf, l'Orée des Mas, bât. Les Lauriers - 34670 Baillargues
SARL BB Finances au capital de 100 000 € - Immatriculée au RCS de Montpellier
Siret 520 110 362 00040 - N° TVA Intracommunautaire FR59520110362 - APE 6920Z



Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associée unique de la SAS VITACLIM,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VITACLIM 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 SAS VITACLIM 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.





Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.





Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

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.

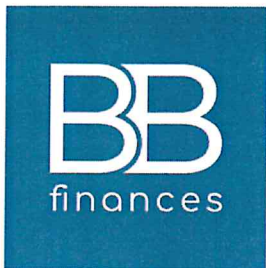
Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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.





Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

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 ;*





Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

- *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 Baillargues, le 10 juin 2022

BB FINANCES
Bertrand BEAUFRETON
Commissaire aux comptes



BBfinances

☎ 04 67 290 560
✉ info@bbfinances.fr
🌐 www.bbfinances.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Avenue du Golf, l'Orée des Mas, bât. Les Lauriers - 34670 Baillargues
SARL BB Finances au capital de 100 000 € - Immatriculée au RCS de Montpellier
Siret 520 110 362 00040 - N° TVA Intracommunautaire FR59520110362 - APE 6920Z

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	560 757	241 280	319 476	253 780
	Fonds commercial (1)	15 245		15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	81 318	55 157	26 160	30 240
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	55 705	20 487	35 218	33 338
	Autres immobilisations corporelles	1 169 245	585 200	584 045	646 506
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	463 358		463 358	463 358	
Créances rattachées à des participations	104 147		104 147	151 762	
Autres titres immobilisés	12 150		12 150	12 150	
Prêts	340		340	2 820	
Autres immobilisations financières	86 075		86 075	100 290	
TOTAL (II)	2 548 338	902 125	1 646 213	1 709 487	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 133 638		1 133 638	1 221 784
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	155 154		155 154	22 024
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 511 955	371 980	10 139 974	8 282 213
	Autres créances	556 774		556 774	2 279 384
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 001 300		1 001 300	772	
DISPONIBILITES	1 752 190		1 752 190	2 646 616	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	100 934		100 934	69 607
	TOTAL (III)	15 211 945	371 980	14 839 965	14 522 400
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	17 760 283	1 274 105	16 486 178	16 231 887	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				190 561	254 871
(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
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	570 781	570 781
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	16 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 787 349	1 662 941
	Report à nouveau	367 063	367 063
	Résultat de l'exercice	136 433	205 408
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	5 230	1 750	
	Total des capitaux propres	3 182 856	3 112 942
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	26 295	42 647
	Total des autres fonds propres	26 295	42 647
Provisions	Provisions pour risques	36 153	76 407
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	36 153	76 407
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 180 471	4 247 391
	Emprunts et dettes financières divers (3)	70 493	105 857
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43 026	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 795 757	5 536 569
	Dettes fiscales et sociales	2 768 907	2 697 656
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	164 327	188 866	
Produits constatés d'avance (1)	217 894	223 552	
	Total des dettes	13 240 875	12 999 891
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 486 178	16 231 887
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	136 433,45	205 407,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 553 271	9 476 377
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 369	5 784
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	29 814 984	100,00	24 420 738	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	29 814 984	100,00	24 420 738	100,00
	Production stockée			(35 891)	-0,15
	Production immobilisée	157 496	0,53	221 419	0,91
	Subventions d'exploitation	173 223	0,58	31 130	0,13
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	165 843	0,56	56 516	0,23
Autres produits	57 836	0,19	14 014	0,06	
	Total des produits d'exploitation	30 369 381	101,86	24 707 926	101,18
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	10 496 242	35,20	9 606 149	39,34
	Variation de stock	88 146	0,30	(300 424)	-1,23
	Autres achats et charges externes	8 270 371	27,74	6 186 569	25,33
	Impôts, taxes et versements assimilés	298 113	1,00	310 384	1,27
	Salaires et traitements	6 748 402	22,63	5 075 500	20,78
	Charges sociales du personnel	3 883 767	13,03	2 978 817	12,20
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	269 090	0,90	483 404	1,98
	Autres charges	56 025	0,19	39 430	0,16
	Total des charges d'exploitation	30 110 156	100,99	24 379 829	99,83
	RESULTAT D'EXPLOITATION	259 225	0,87	328 098	1,34
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	62 551	0,21	4 047	0,02
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			75	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change	1 011		3 673	0,02
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	63 562	0,21	7 795	0,03
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 480	0,01		
	Intérêts et charges assimilées (4)	17 873	0,06	21 406	0,09
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	21 353	0,07	21 406	0,09
	RESULTAT FINANCIER	42 209	0,14	(13 611)	-0,06
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	301 435	1,01	314 487	1,29
	Total des produits exceptionnels	110 369	0,37	83 569	0,34
	Total des charges exceptionnelles	227 307	0,76	94 142	0,39
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(116 938)	-0,39	(10 574)	-0,04
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	48 063	0,16	98 506	0,40
	TOTAL DES PRODUITS	30 543 312	102,44	24 799 290	101,55
	TOTAL DES CHARGES	30 406 878	101,99	24 593 883	100,71
	RESULTAT DE L'EXERCICE	136 433	0,46	205 408	0,84

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de la période présente un total de **16 486 178** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **30 543 312** euros
 - un total charges de **30 406 878** euros
 - dégage un résultat de **136 433** euros

La période considérée :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de la **SAS VITACLIM** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de la période présente un total de **16 486 178 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **30 543 312 euros** et un total **charges** de **30 406 878 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **136 433 euros**.

La période considérée débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Elle a une durée de **12 mois**.

Principes et conventions générales :

Les comptes de la période close ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01 du 20/04/2018 relatif au Plan Comptable Général qui vient modifier le règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN :

Composition du capital social :

Le capital social de la SAS VITACLIM est composé de 300 000 titres d'une valeur nominale de 1 euro.

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Au début	Créées	Remboursées	En fin
Titres	1,00 €	300000	-	-	300000

En date du 8 décembre 2021, un contrat d'apport a été signé aux termes duquel la société PL. BUSINESS fait apport à la société VITACLIM GROUPE de 300 000 actions de la société VITACLIM.

Octroi d'un prêt garanti par l'Etat (PGE) et d'une avance remboursable :

La SAS VITACLIM a bénéficié durant la période :

- d'un prêt garanti par l'Etat pour un montant de 1 000 000€ libéré le 12 janvier 2021
- du solde de l'avance remboursable globale de 650 000€, pour un montant de 260 000€ libérée le 30 août 2021

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Liste des filiales :

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenu en pourcentage	Nombre de parts	Prix d'acquisition	Résultat dernier exercice clos
SAS AQUA AIR	392 993 €	100%	1 401	442 958 €	33 545€
SARL VITACLIM IBERIA	35 805 €	100%	3000	3 000 €	5 584€

Provision pour risques et charges :

Une provision pour risques et charges en lien avec l'URSSAF apparaît dans les comptes de la période pour un montant de 36 153€.

Evaluation des amortissements :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements de constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT :

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 28 100€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS :

Ouverture d'une agence à Béziers :

La SAS VITACLIM a annoncé l'ouverture d'une nouvelle agence à Béziers en date du 03/05/2021.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

EVENEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS :

Engagement en matière de pensions et retraites :

Les engagements de la société en matière de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés présents au 31 décembre 2021 représentent un montant de 15 598 €.

Cette méthode, qui repose sur une évaluation actuarielle des droits, prend en compte les droits que les salariés auront acquis au moment de leur départ à la retraite conformément à la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 du Conseil National de la Comptabilité mise à jour le 17 novembre 2021. A noter que les ouvriers sont couverts par la garantie Indemnité de fin de carrière de la PRO BTP.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

Paramètres économiques :

Paramètres économiques : L'augmentation annuelle des salaires :

- 2% Constant pour la catégorie : Cadres
- 2% Constant pour la catégorie : ETAM

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.34 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 62 ans pour la catégorie : Cadres
- 62 ans pour la catégorie : ETAM

Le taux de rotation retenu est :

- 5 % constant pour la catégorie : Cadres
- 10 % constant pour la catégorie : ETAM

Le taux de charges sociales patronales est :

- 73 % pour la catégorie : Cadres
- 60 % pour la catégorie : ETAM

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2021.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

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	394 037		181 965			576 002
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	394 037		181 965			576 002
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	81 318					81 318
Instal technique, matériel outillage industriels	47 932		7 773			55 705
Instal., agencement, aménagement divers	726 182		26 227			752 408
Matériel de transport	152 011		7 058		27 452	131 618
Matériel de bureau, informatique et mobilier	276 263		14 336		5 380	285 218
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 283 706		55 394		32 832	1 306 268
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	615 119		78 543	76 158	50 000	567 505
Autres titres immobilisés	12 150					12 150
Prêts et autres immobilisations financières	103 110		6 202		22 897	86 415
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	730 379		84 745	76 158	72 897	666 069
TOTAL	2 408 121		322 104	76 158	105 729	2 548 338

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		125 012	116 268		241 280
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		125 012	116 268		241 280
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		51 078	4 079		55 157
Instal technique, matériel outillage industriels		14 595	5 892		20 487
Autres Instal., agencement, aménagement divers		222 369	66 127		288 496
Matériel de transport		104 088	22 434	27 452	99 070
Matériel de bureau, mobilier		181 493	21 701	5 559	197 634
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		573 622	120 234	33 011	660 845
TOTAL		698 634	236 502	33 011	902 125

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	3 480						3 480
TOTAL	3 480						3 480
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 480				3 480

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	1 750	3 480		5 230
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	1 750	3 480		5 230
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	76 407	36 153	76 407	36 153	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	76 407	36 153	76 407	36 153
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	411 334	32 960	72 313	371 980
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	411 334	32 960	72 313	371 980
TOTAL GENERAL		489 490	72 593	148 720	413 363

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		32 960 3 480	72 313 74 755
--	--	-----------------	------------------

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.

--



Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					2 089 605	2 089 605
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				460 092	460 092
	Dotation exercice				447 700	447 700
	TOTAL				907 792	907 792
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				438 756	438 756
	entre 1 et 5 ans				675 014	675 014
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 113 770	1 113 770
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				183	183
	entre 1 et 5 ans				4 281	4 281
	à plus de 5 ans				62 175	62 175
	TOTAL				66 639	66 639
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	104 147	104 147	
	Prêts (1) (2)	340	340	
	Autres immobilisations financières	86 075	86 075	
	Clients douteux ou litigieux	453 025	453 025	
	Autres créances clients	10 058 930	10 058 930	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 745	2 745	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 023	4 023	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 931	96 931	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 182	6 182	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	446 894	446 894	
	Charges constatées d'avances	100 934	100 934	
TOTAL DES CREANCES		11 360 224	11 360 224	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		4 002		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		6 482		
(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)	4 369	4 369		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 176 102	718 688	4 395 353	62 061
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	70 493	70 493		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 795 757	4 795 757		
	Personnel et comptes rattachés	419 677	419 677		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 062 916	875 752	187 164	
	Impôts sur les bénéfices	1 449	1 449		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 184 981	1 184 981		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	99 883	99 883		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	164 327	164 327		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	217 894	217 894			
TOTAL DES DETTES		13 197 849	8 553 271	4 582 517	62 061
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 260 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		356 278			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	300 000				300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	570 781				570 781
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 000	11 000			16 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 662 941	194 408		(70 000)	1 787 349
Report à nouveau	367 063				367 063
Résultat de l'exercice	205 408	(205 408)		136 433	136 433
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 750			3 480	5 230
TOTAL	3 112 942			69 913	3 182 856

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués 70 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 112 942

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 112 942

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 69 913

Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	28	
	Professions intermédiaires	18	
	Employés	48	
	Ouvriers	95	
	TOTAL	189	

--

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	3 299 679	2 061 414	1 238 265	60,07
Autres créances	439 400	353 321	86 079	24,36
TOTAL	3 739 079	2 414 736	1 324 344	54,84

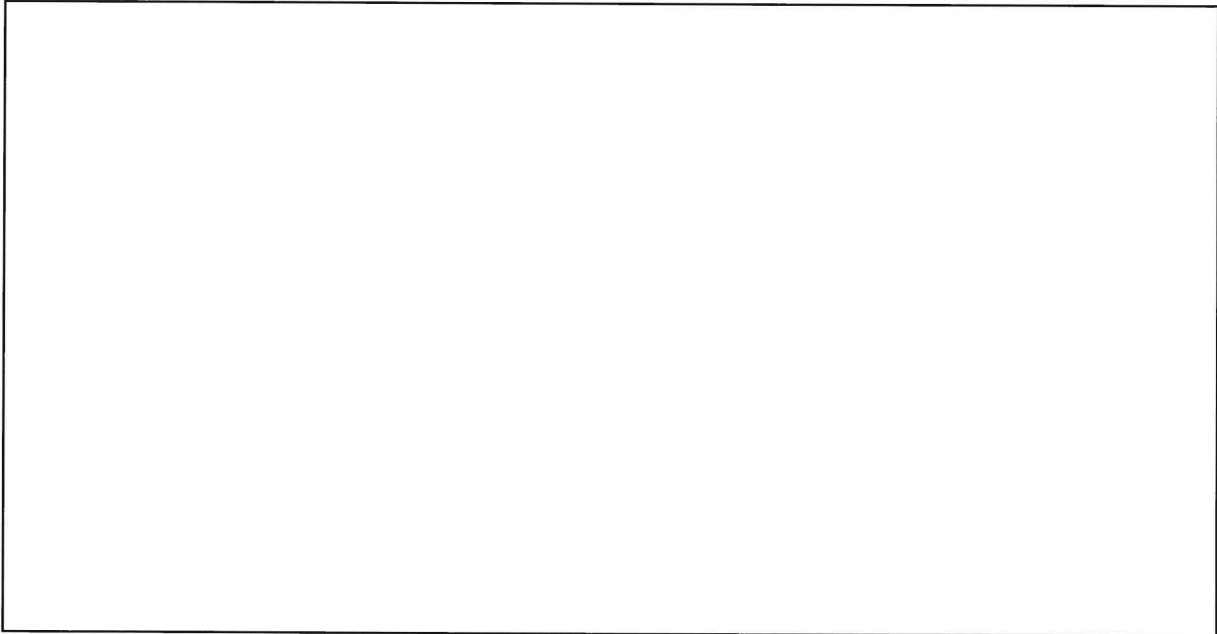
Les 3 299 679€ figurant dans le rubrique "Autres créances clients" correspondent à des factures à établir au 31 décembre 2021.



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	5 744	10 135	(4 391)	-43,33
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 540	242 600	(174 059)	-71,75
Dettes fiscales et sociales	122 406	180 441	(58 035)	-32,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	51 747	12 743	39 004	306,08
TOTAL	248 437	445 919	(197 482)	-44,29



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	100 934	69 607	31 327	+45,01
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	100 934	69 607	31 327	+45,01

Les 100 934€ figurant dans la rubrique "Charges constatées d'avance" se décomposent de la manière suivante :

- 37 720€ de charges constatées d'avance sur les achats de matières premières
- 63 214€ de charges constatées d'avance sur les charges externes

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	217 894	223 552	(5 658)	-2,53
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	217 894	223 552	(5 658)	-2,53

Les 217 894€ de produits constatés d'avance correspondent à des prestations facturées d'avance au 31 décembre 2021.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
CAUTIONS BANCAIRES BP	128 572	
CAUTIONS BANCAIRES SMC	521 337	
CAUTIONS BANCAIRES CAL	113 205	
	763 114	
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	1 113 770	
Engagements de locations financières	37 340	
	1 151 110	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
PROVISION INDEMINITES FIN CARRIERE	15 598	
	15 598	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 929 822	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		