

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 01095

Numéro SIREN : 332 201 284

Nom ou dénomination : BETRANCOURT

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2022 sous le numéro de dépôt 24379

①

BILAN - ACTIF

heh

Désignation de l'entreprise : SAS REFRANIMUP Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12
 Adresse de l'entreprise : 36 RUE MARCEL DASSAULT 59113 SECLIN Durée de l'exercice précédent : 12
 Numéro SIRET : 3 2 2 1 1 2 2 2 4 0 0 0 7 9 Néant

				Exercice N clos le							
				3	1	1	2	2	0	2	1
				Brut		Amortissements, provisions		Net			
				1		2		3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA									
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC					
		Frais de développement *	CX			CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	68 133		AG	21 541				46 592
		Fonds commercial (1)	AH	36 894		AI	31 769				5 125
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	643 212		AK	446 813				196 399
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM					
		Terrains	AN			AO					
		Constructions	AP	485 543		AQ	193 124				292 419
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	813 382		AS	769 143				44 239
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 599 295		AU	1 376 529				222 676
Immobilisations en cours	AV			AW							
Avances et acomptes	AX	24 190		AY					24 190		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT					
		Autres participations	CU	1 211 431		CV				1 211 431	
		Créances rattachées à des participations	BB			BC					
		Autres titres immobilisés	BD			BE					
		Prêts	BF			BG					
		Autres immobilisations financières *	BH	78 224		BI					78 224
		TOTAL (II)	BJ	6 869 813		BK	2 829 719				4 040 094
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	5 249 946		BM	460 521			4 789 425	
		En cours de production de biens	BN			BO					
		En cours de production de services	BP			BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	5 680 720		BS	613 363			5 067 357	
		Marchandises	BT			BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 327		BW				2 327		
	Créances	BX	3 155 385		BY	34 674			3 120 709		
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Autres créances (3)	BZ	2 933 023		CA			2 933 023		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC					
ACTIF CIRCULANT	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD			CE					
		Disponibilités	CF	1 041 697		CG			1 041 697		
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	539 145		CI			539 145		
		TOTAL (III)	CJ	18 593 742		CK	1 108 569			17 485 173	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW									
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM									
	Écarts de conversion actif (VI)	CN									
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	29 463 556		LA	3 938 291			25 525 265		

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	39 562
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2022

Désignation de l'entreprise		SAS METRANCOURT		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ...)	DA		568 350	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		4 296 320	
	Ecart de réévaluation (2)** (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		37 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) : (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants <input type="checkbox"/> EI)	DG		7 166 563	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		181 297	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK		7 240	
	TOTAL (I)	DL		12 281 270	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		240 389	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		240 389	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		3 339 461	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		1 292 440	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		6 054	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		3 285 584	
	Dettes fiscales et sociales	DY		723 874	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		299 175		
Compte régulier	EB				
Produits constatés d'avance (4)					
TOTAL (IV)	EC		9 603 592		
Ecart de conversion passif **	(V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		21 525 259		
RENVVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	EB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
	Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		8 221 699		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		2 241 591		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS BÉTRANCOURT				Néant <input type="checkbox"/>				
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	913 910	FB	165 132	FC	1 079 042	
	biens *	FD	10 371 601	FE	910 124	FF	11 281 725	
	services*	FG	143 477	FH	63 250	FI	206 727	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	11 418 988	FK	1 113 406	FL	12 532 394	
	Production stockée*					FM	474 117	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 386 102	
	Autres produits (1) (11)					FQ	326	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	14 558 268	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	495 594	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	6 750 183	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 126 653)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 567 414	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	85 681	
	Salaires et traitements*					FY	1 294 278	
	Charges sociales (10)					FZ	549 804	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*					GA	168 878
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions**					GC	127 215
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	584 400		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	14 489 815		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	170 449	
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	1 622	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	13 138	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	2 386	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP	29 946		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 937	
	Différences négatives de change					GS	320	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	35 587	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 310)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	165 139	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2022

Désignation de l'entreprise		SAS BÉTRANCOURT		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	86 118	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	94 667	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	1 639	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	184 424	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	97	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	75 502	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	5 020	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	80 619	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	103 805	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	87 647	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	14 772 638	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	14 591 341	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	181 297	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	231 422
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	1 107 241
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	63 038	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		facultatifs A6	obligatoires A9		
			dont cotisations facultatives Madelin	A7		
			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	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022**

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Affectation du résultat

TROISIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur proposition du Directoire et statuant aux conditions de quorum et de majorité requises, décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice 181.297 €

Affectation :

- Dotation à la réserve légale.....9.064,85 €
qui se trouve portée de 41.441,95 € à 50.506,80 €
- Au poste « Autres réserves » 172.232,15 €
qui se trouve porté de 7.184.621,05 € à 7.356.853,20 €

Totaux 181.297 € 181.297 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois précédents exercices :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 %		REVENUS NON ELIGIBLES A LA REFACTION DE 40 %
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
31/12/2020	600.000 €	0	0
31/12/2019	800.000 €	0	0
31/12/2018	Néant	0	0

ADOPTION

Cette affectation, certifiée conforme au procès-verbal original, a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale le 30 JUIN 2022.

Copie certifiée conforme



**ALEXANDRE MINOT
AUDIT & CONSEILS**
Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Nationale

220 rue de la Cense aux blés

59800 LILLE

COGEFIS Audit
Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Nationale

3, rue Jeanne Maillotte

59000 LILLE

BETRANCOURT SAS

Rue Marcel Dassault
59113 Seclin

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 28 pages

**ALEXANDRE MINOT
AUDIT & CONSEILS**
Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Nationale

220 rue de la Cense aux blés

59800 LILLE

COGEFIS Audit

Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Nationale

3, rue Jeanne Maillotte

59000 LILLE

BETRANCOURT SAS

Siège social : Rue Marcel Dassault – 59113 SECLIN

Capital social : 568 350 €

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BETRANCOURT 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Lille le 30 juin 2022

Les commissaires aux comptes,

Alexandre Minot Audit & Conseils
Alexandre Minot

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, fluid loop that starts at the top left, goes around, and ends with a vertical stroke pointing downwards.

COGEFIS AUDIT
Gilles Fontaine

A complex handwritten signature in black ink, featuring multiple overlapping loops and a dense, scribbled end.

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SAS BETRANCOURT

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	65 033	11 545	53 488	8 194
Fonds commercial	36 894	31 769	5 125	5 125
Autres immobilisations incorporelles	643 212	446 813	196 399	184 626
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	745 139	490 127	255 012	197 944
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	388 543	193 324	195 219	223 871
Installations techniques, matériel et outillage industriel	823 082	769 748	53 334	49 246
Autres immobilisations corporelles	1 599 205	1 376 529	222 676	263 530
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	24 190		24 190	
TOTAL immobilisations corporelles :	2 835 019	2 339 601	495 419	536 648
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 211 431		3 211 431	3 211 431
Créances rattachées à des participations				74 401
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	78 224		78 224	76 683
TOTAL immobilisations financières :	3 289 655		3 289 655	3 362 515
ACTIF IMMOBILISÉ	6 869 813	2 829 728	4 040 085	4 097 107
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	5 239 946	460 527	4 779 419	3 774 263
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	5 680 720	613 366	5 067 354	4 470 688
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	10 920 666	1 073 893	9 846 773	8 244 951
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	3 827		3 827	27 354
Créances clients et comptes rattachés	3 155 385	34 676	3 120 709	4 108 593
Autres créances	2 933 023		2 933 023	3 076 841
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 092 235	34 676	6 057 559	7 212 787
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 041 697		1 041 697	1 277 241
Charges constatées d'avance	539 145		539 145	792 353
TOTAL disponibilités et divers :	1 580 842		1 580 842	2 069 594
ACTIF CIRCULANT	18 593 742	1 108 569	17 485 173	17 527 332

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	25 463 556	3 938 297	21 525 259	21 524 439

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €

Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai

RCS Douai 489 122 929

Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

Bilan Passif

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	568 350	568 350
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 298 320	4 298 320
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	37 500	37 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 188 563	7 709 724
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	181 297	78 839
TOTAL situation nette :	12 274 029	12 692 733
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 249	3 868
CAPITAUX PROPRES	12 281 278	12 696 601
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	240 389	503 380
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	240 389	503 380
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 399 465	3 906 888
Emprunts et dettes financières divers	1 292 440	336 328
TOTAL dettes financières :	4 691 905	4 243 216
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	6 054	719 318
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 285 584	2 202 304
Dettes fiscales et sociales	723 874	768 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	296 175	490 743
TOTAL dettes diverses :	4 305 633	3 461 539
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		386
DETTES	9 003 592	8 424 458
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	21 525 259	21 624 439

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
 Inscrite auprès de la Compagnie des
 Commissaires aux Comptes de Douai
 3 rue Jeanne Maillotte
 59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
 RCS Douai 489 122 929
 Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	913 910	165 132	1 079 042	2 009 268
Production vendue de biens	10 371 601	910 124	11 281 725	9 707 626
Production vendue de services	143 477	63 150	206 627	57 854
Chiffres d'affaires nets	11 428 988	1 138 406	12 567 394	11 774 748
Production stockée			604 217	(2 221 796)
Production immobilisée				3 716
Subventions d'exploitation				1 692 443
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 386 332	
Autres produits			326	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 558 268	11 249 111
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			335 593	242 353
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 799 099	3 731 059
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(1 126 655)	(286 747)
Autres achats et charges externes			5 567 414	4 078 536
TOTAL charges externes :			11 575 450	7 765 200
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			85 681	86 228
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 294 279	1 192 499
Charges sociales			549 804	399 545
TOTAL charges de personnel :			1 844 083	1 592 043
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			168 970	146 945
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			129 235	142 181
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			298 205	289 126
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			584 400	1 411 785
CHARGES D'EXPLOITATION			14 387 819	11 144 382
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			170 449	104 729

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	170 449	104 729
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 822	18 944
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	25 738	181
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	2 386	6
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 946	19 132
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 937	33 507
Différences négatives de change	320	1 169
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	35 257	34 677
RÉSULTAT FINANCIER	(5 310)	(15 545)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	165 139	89 184
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 118	14
Produits exceptionnels sur opérations en capital	94 667	1 775
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 639	1 639
	184 424	3 428
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	97	63
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	75 502	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 020	613
	80 619	676
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	103 805	2 753
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	87 647	13 098
TOTAL DES PRODUITS	14 772 638	11 271 671
TOTAL DES CHARGES	14 591 341	11 192 833
BÉNÉFICE OU PERTE	181 297	78 839

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux

L'exercice 2021 a été marqué par une légère reprise d'activité liée à la sortie de crise du COVID-19. Néanmoins, la hausse importante des coûts de matière, d'énergie et du transport a entraîné des impacts non négligeables sur le niveau de marges des différents produits.

La société BETRANCOURT a bénéficié d'une décision de la justice en sa faveur, dans le litige l'opposant à l'URSSAF, ce qui lui a permis de constater une reprise sur provisions d'un montant de 262 991€ sur l'exercice 2021

1.2 Faits postérieurs à la clôture

Le conflit russo-ukrainien est venu perturber le contexte mondial économique amplifiant la tendance haussière des tarifs des matières, de l'énergie et du transport. La reprise du COVID en Asie impacte les délais d'approvisionnement et perturbe les stratégies de Sourcing (Euro-Med vs Asie)

De manière générale, la société n'est pas en mesure de prévoir les impacts que pourront avoir les évènements politiques et économiques actuels sur ses comptes. Néanmoins, ces évènements ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), des dispositions du code de commerce, et du plan comptable général.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence de méthode,
- indépendance des exercices,

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

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

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 21 525 259 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 181 297 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

2 Informations relatives au Bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Ci-joint tableau (annexe page 19)

2.1.2 Tableau des amortissements

Ci-joint tableau (annexe page 20)

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Coûts d'emprunts

Les coûts d'emprunt sont comptabilisés en charges.

2.1.3.2 Fonds commercial

Le fonds d'industrie exploité à Somain, a été apporté en Février 1985 pour 16 769 €.

Le fonds de commerce exploité à Seclin a été apporté au 31 août 2005 pour 15 000 euros, suite à la transmission universelle de patrimoine de la SAS MONCHIAUX.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.3 Logiciels

Evaluation : Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.4 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires Page 9 Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

2.1.3.5 Informations relatives aux opérations de fusion et opérations assimilées

Il n'y a pas eu d'opérations de fusion sur l'exercice

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction, des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

- Coûts d'emprunts : Les coûts d'emprunt sont comptabilisés en charges.

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 et 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Observations
• Filiales (+50 % du capital détenu par la société)							
SARL BETRANCOURT PRODUCTION	130 499	99.93 %	114 280	498 456	104 675 €		
SAS BPI	2 773 032	100 %	1 417 081	9 194 702	61 020 €		
SAS ALLMER	1 941 534	95 %	679 070	5 071 984	- 193 167 €		
GIE BETRANCOURT	2 000	50 %	1000	1 428 236	0		

2.1.1 Stocks

2.1.1.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matière premières et Fournitures	5 239 946	460 527	4 779 419
Produits finis	5 680 720	613 366	5 067 354
Total	10 920 666	1 073 893	9 846 773

2.1.1.2 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires.

Une provision variable est constituée en fonction de l'écoulement des matières premières.

2.1.1.3 *Stocks de produits fabriqués*

Les stocks de produits finis sont évalués au coût de production constitué des matières, des coûts de sous-traitance et de main d'œuvre directe.

Une provision variable est constituée en fonction des perspectives de ventes et de l'historique de vente des produits.

2.1.2 Créances

2.1.2.1 *Classement par échéance*

Ci-joint tableau (annexe page 23)

Les comptes clients sont valorisés à leur coût historique.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.2.2 *Produits à recevoir*

Ci-joint tableau (annexe page 24)

2.1.3 Comptes de régularisation

2.1.3.1 *Charges constatées d'avance*

Ci-joint tableau (annexe page 26)

Les charges constatées d'avance sont toutes d'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	568 350			568 350
Prime Emission, Fusion...	4 298 320			4 298 320
Réserve Légale	37 500			37 500
Autres réserves	7 709 724	78 839	600 000	7 188 563
Résultat	78 839	181 297	78 839	181 297
Autres	3 868	5 020	1 639	7 249
Total	12 696 601	265 156	680 478	12 281 279

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Ci-joint tableau (annexe page 22)

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Ci-joint tableau (annexe page 23)

La société dispose de 1 950 000€ de crédits de campagne utilisé en totalité au 31/12/2021.

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Ci-joint tableau (annexe page 23)

2.2.4.2 Charges à payer

Ci-joint Tableau (annexe page 25)

2.2.5 Engagements hors bilan

2.2.5.1 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		262 090	262 090

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

1-Eléments fournis par l'entreprise

Données individuelles fournies par l'entreprise comprenant :

- Date de naissance
- Date d'entrée dans l'entreprise ou ancienneté
- Salaire annuel au 31/12/2021

2-Les autres hypothèses

- Départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans
- Les taux annuel d'inflation : 0,50 %
- Taux moyen de charges sociales : 40 %
- Taux de rotation du personnel : 0,5% / Taux de revalorisation de salaire : 1,5 % ;
- Taux d'actualisation : 0,5%

2.2.5.2 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements donnés	974 971	974 971
Aval BPI	950 000	950 000
Cautions		
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres – Aval prêt bancaire CIC Allimer	24 971	24 971
Engagements reçus	695 000	695 000
Cautions, avals Banque Palatine ADI M.Charlet	347 500	347 500
Nantissement compte titres Banque Palatine	347 500	347 500
Autres		

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €

Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai

3 rue Jeanne Maillotte

59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80

RCS Douai 489 122 929

Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

2.2.5.3 Engagements
Crédits Baux

	Install. Mat Out	Mat de Transport	Total
Valeur d'origine	833 290 €	289 975 €	1 123 265 €
Amortissements			
- Cumuls exercices antérieurs	370 390 €	63 549 €	433 939 €
- Dotations de l'exercice	155 635 €	43 939 €	199 575 €
TOTAL	307 265 €	182 487 €	489 751 €
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	394 326 €	52 136 €	446 462 €
- Exercice	164 985 €	49 708 €	214 693 €
TOTAL	559 311 €	101 844 €	661 155 €
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	134 033 €	58 972 €	193 005 €
- à plus d'un an et cinq ans au plus	186 549 €	140 763 €	327 313 €
- à plus de 5 ans			
TOTAL	320 583 €	199 735 €	520 318 €
Valeur Résiduelle			
- à un an au plus	3 098 €	836 €	3 933 €
- à plus d'un an et cinq ans au plus	5 235 €	2 064 €	7 299 €
- à plus de 5 ans			
TOTAL	8 333 €	2 900 €	11 233 €
Montant pris en charge dans l'exercice	164 985 €	49 708 €	214 693 €

2.3 Autres Tableaux

2.3.1.1 Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Actions/parts soc. composant le capital au début de l'exercice	3 789	150,00
Actions/parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions/parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions/parts soc. composant le capital en fin d'exercice	3 789	150,00

2.3.1.2 Accroissements et Allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
Congés Payés	177 396
Autres :	
TOTAL	177 396

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins values à long terme	

Créance d'impôt différé au taux d'imposition 2021 de 26.50 % = 47 010,60 €

COGEFIS Audit

SAS au capital de 152 000 €
 Insrite auprès de la Compagnie des
 Commissaires aux Comptes de Douai
 3 rue Jeanne Maillotte
 59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
 RCS Douai 489 122 929
 Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

3 Informations relatives au Compte de Résultat

3.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires global est de 12 567 394 €

- Chiffre d'affaires France : 11 428 988 €
- Chiffre d'affaires à l'export et zone UE : 1 138 406 €

3.2 Autres Produits

Les autres produits représentent la somme de 326 € correspondant à du trop perçu de créances prescrites.

3.3 Autres Charges

Les autres charges représentent la somme de 584 400 €. Elles sont composées de :

- facturations de charges intra-groupe (Marchandises, Matériels, Personnel...) à hauteur de 385 262 €
- rémunération du Président du conseil de surveillance de 120 000 €
- redevances de concessions de 63 038 €
- pertes sur créances irrécouvrables pour 16 100 €

3.4 Résultat financier

Les charges financières sont composées, d'intérêts sur crédit court terme de 8 933 €, d'intérêts sur crédit moyen terme pour 10 966 €, d'intérêts sur compte courant de filiales de 8 143 € et de frais bancaires pour 6 895 €.

Les produits financiers sont constitués d'intérêts sur compte courant de filiales de 24 304 €.

3.5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 103 805 € et est composé :

- De 40 758 € de valeur comptable d'éléments d'actifs cédés
- De 34 744 € des pénalités sur marchés, pertes sur créances irrécouvrables
- De 36 916 € de dettes fournisseurs de + 5 ans soldées sur l'exercice
- De 51 161 € de trop perçu / créances de + 5 ans soldées sur l'exercice
- De 94 667 € de produits de cession d'éléments d'actifs

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

3.6 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	24	
Ouvriers	3	
TOTAL	37	

3.7 Rémunérations de Dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3.8 Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 300
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	16 300

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SAS BETRANCOURT

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	641 123		104 016
TOTAL immobilisations incorporelles :	641 123		104 016
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	388 543		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	804 018		19 063
Installations générales, agencements et divers	676 526		
Matériel de transport	200 073		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	685 066		37 539
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			24 190
TOTAL immobilisations corporelles :	2 754 227		80 792
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 285 832		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	76 683		1 541
TOTAL immobilisations financières :	3 362 515		1 541
TOTAL GÉNÉRAL	6 757 865		186 349

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			745 139	
TOTAL immobilisations incorporelles :			745 139	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			388 543	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			823 082	
Inst. générales, agencements et divers			676 526	
Matériel de transport			200 073	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			722 605	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			24 190	
TOTAL immobilisations corporelles :			2 835 019	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		74 401		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		74 401		
TOTAL GÉNÉRAL		74 401	6 359 813	

COGEFIS Audit
 SAS au capital de 132 000 €
 Insrite auprès de la Compagnie des
 Comptes des Douai
 3 rue Jeanne Maillette

Amortissements

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	411 409	46 949		458 358
TOTAL immobilisations incorporelles :	411 409	46 949		458 358
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	164 672	28 652		193 324
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	754 772	14 976		769 748
Inst. générales, agencements et divers	566 552	27 765		594 317
Matériel de transport	200 073			200 073
Mat. de bureau, informatique et mobil.	531 510	50 628		582 138
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 217 579	122 021		2 339 601
TOTAL GÉNÉRAL	2 628 988	168 970		2 797 958

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €

Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte

59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80

RCS Douai 489 122 929

Siret : 489 122 929 00016 - APE : 8420Z

Page 20

Amortissements (suite)

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

Provisions Inscrites au Bilan

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	3 868	3 381		7 249
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	3 868	3 381		7 249
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	503 380		262 991	240 389
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	503 380		262 991	240 389
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	31 769 944 843 50 591	 129 050 185	 16 099	31 769 1 073 893 34 676
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 027 203	129 235	16 099	1 140 339
TOTAL GÉNÉRAL	1 534 451	132 615	279 090	1 387 976

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

État des Échéances des Créances et Dettes

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	78 224		78 224
TOTAL de l'actif immobilisé :	78 224		78 224
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	39 562		39 562
Autres créances clients	3 115 824	3 115 824	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 280	4 280	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	485 331	485 331	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	185 995	185 995	
État - Divers			
Groupe et associés	2 131 115	2 131 115	
Débiteurs divers	126 301	126 301	
TOTAL de l'actif circulant :	6 088 408	6 048 846	39 562
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	539 145	539 145	

TOTAL GÉNÉRAL	6 705 777	6 587 991	117 786
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	3 066 591	2 412 591	654 000	
- à plus d' 1 an à l'origine	332 873	211 034	121 839	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 285 584	3 285 584		
Personnel et comptes rattachés	130 624	130 624		
Sécurité sociale et autres organismes	138 620	138 620		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	422 118	422 118		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 513	32 513		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 292 440	1 292 440		
Autres dettes	296 175	296 175		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €

Inscrite auprès de la Compagnie des
Douai

TOTAL GÉNÉRAL	8 997 538	8 221 699	775 839	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80

RCS Douai 489 122 929

Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

Page 23

Produits à Recevoir

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	587 988
Personnel	
Organismes sociaux	
État	185 995
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	147 641
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	921 624

COGEFIS Audit

SAS au capital de 132 000 €
Inscrite auprès de la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Douai
3 rue Jeanne Maillotte
59000 LILLE - Tél. : 03 20 13 56 80
RCS Douai 489 122 929
Siret : 489 122 929 00016 - APE : 6920Z

Charges à Payer

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5 479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	703 556
Dettes fiscales et sociales	190 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	296 175
TOTAL	1 195 450

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS BETRANCOURT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	539 145	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	539 145	