RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00527
Numéro SIREN : 348 722 299
Nom ou dénomination : ALAIN POSTIC

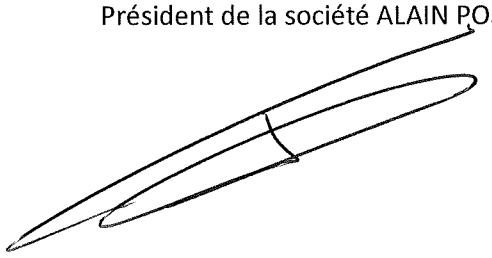
Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006718

ALAIN POSTIC

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital social de 38 500 €
Siège Social : Parc d'activité de Gogal (56920) ST GONNERY
RCS LORIENT 348 722 299

COMPTES CLOS
LE 31 DECEMBRE 2021

Documents certifiés exacts
La société JCP BRETAGNE, Associée unique
Représentée par son Président, Monsieur
Jean-Claude POROT
Président de la société ALAIN POSTIC



Dossier financier 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS ALAIN POSTIC

PARC D'ACTIVITE DE GOGAL
56920 ST GONNERY
Tél. 02.97.38.48.48

APE : 4941A
Siret : 34872229900065

ECVOLUS
expertise comptable
commissaire aux comptes | GROUPE GORIOUX

Centre d'Affaires Héraclès
2 boulevard Jean Monnet 56260 LARMOR-PLAGE

Tél. 02 97 78 00 00 | *Fax. 02 97 50 12 83* | *Courriel. cabinet@ecvolus.fr* | *Web. www.ecvolus.fr*

Dossier financier 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan et compte de résultat

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	1 284 406		1 284 406	1 284 406
Autres immobilisations incorporelles	588 265	564 031	24 234	31 358
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 507	36 700	6 807	8 082
Constructions	753 579	271 061	482 518	565 769
Installations techniques, matériel et outillage	202 315	159 529	42 786	56 076
Autres immobilisations corporelles	1 460 453	1 257 543	202 910	345 696
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	585 302	131 792	453 510	443 918
Autres titres immobilisés	4 321		4 321	4 321
Prêts				
Autres immobilisations financières	113 979		113 979	29 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 036 127**	**2 420 656**	**2 615 471**	**2 768 627**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	265 170		265 170	219 543
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 035 560	234 257	6 801 303	5 954 616
Fournisseurs débiteurs	233 040		233 040	6 450
Personnel	44 437		44 437	39 233
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	345 377		345 377	352 923
Autres créances	8 308 653	925 791	7 382 863	2 247 135
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 386 654		1 386 654	6 618 079
Charges constatées d'avance	117 618		117 618	69 104
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**17 736 509**	**1 160 047**	**16 576 462**	**15 507 085**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**22 772 637**	**3 580 703**	**19 191 934**	**18 275 712**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 849	5 849
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 140 909	
Report à nouveau		-42 571
Résultat de l'exercice	**966 574**	**1 183 479**
Subventions d'investissement	61 651	76 151
Provisions réglementées	85 249	155 849
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 298 732**	**1 417 258**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	474 435	296 052
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**474 435**	**296 052**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	3 941 377	4 005 973
Découverts et concours bancaires	6 467	4 129
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 947 843	4 010 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	364 975	19 322
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 997 497	2 092 619
Personnel	1 765 540	1 720 932
Organismes sociaux	1 121 350	1 144 508
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 442 196	1 290 154
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	66 364	66 101
Dettes fiscales et sociales	4 395 450	4 221 696
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299	40 247
Autres dettes	5 587 373	6 087 894
Produits constatés d'avance	86 328	90 523
TOTAL DETTES	**16 418 766**	**16 562 402**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**19 191 934**	**18 275 712**

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 793		15 793	6 212
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	32 641 586		32 641 586	28 130 742
Chiffre d'affaires net	**32 657 379**		**32 657 379**	**28 136 954**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 064	2 903
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			944 660	750 907
Autres produits			161 855	292 680
Total produits d'exploitation (I)			**33 765 958**	**29 183 444**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			15 793	6 212
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 714 999	6 638 735
Variations de stock			-49 879	125 743
Autres achats et charges externes (a)			12 787 383	10 864 183
Impôts, taxes et versements assimilés			478 008	474 858
Salaires et traitements			7 040 447	6 381 157
Charges sociales			2 355 570	2 167 767
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			218 191	227 882
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 994	4 909
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			474 435	296 052
Autres charges			269 814	190 029
Total charges d'exploitation (II)			**32 306 756**	**27 377 529**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 459 201**	**1 805 915**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			74 733	69 209
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 204	1 699
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**80 937**	**70 908**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			34 500	13 486
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**34 500**	**13 486**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**46 438**	**57 422**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**1 505 639**	**1 863 338**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	35 327	11 529
Sur opérations en capital	14 500	14 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	70 748	118 325
Total produits exceptionnels (VII)	**120 575**	**144 353**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	139 990	12 535
Sur opérations en capital		1 240
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 420	10 707
Total charges exceptionnelles (VIII)	**141 410**	**24 482**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-20 834**	**119 871**
Participation des salariés aux résultats (IX)	211 964	331 682
Impôts sur les bénéfices (X)	306 267	468 048
Total des produits (I+III+V+VII)	**33 967 471**	**29 398 705**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**33 000 897**	**28 215 227**
BENEFICE OU PERTE	**966 574**	**1 183 479**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		4 350
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		407
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 687

Dossier financier 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALAIN POSTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 19 191 934 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 966 574 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PLAN DE CONTINUATION

La société, ainsi que ses filiales, ont été placées en redressement judiciaire en date du 06/11/2014. Le plan de continuation a été entériné par le tribunal de commerce en date du 18/12/2015.
Suivant jugement par le Tribunal de Commerce de Lorient en date du 18 décembre 2020, le plan de redressement judiciaire du 18 décembre 2015 a été prolongé de 2 ans avec le report de l'échéance 2020 et le réétalement des échéances restant dues.

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT COVID-19

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

Dans le cadre du soutien à l'activité économique, la société a souscrit des prêts garantis par l'Etat auprès de la Caisse d'Epargne et la BPA pour un total de 4 000 000 €. le plan de remboursement s"échelonne jusqu'en 2026.

Autres éléments significatifs

COMPTABILISATION DES PLUS VALUES SUR LE PARC DE VEHICULES

Les plus values et moins-values réalisées par la cession du matériel roulant sont traitées comme des opérations courantes de la société et figurent dans le résultat d'exploitaiton.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 284 406			1 284 406
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	583 723	6 627	2 085	588 265
Immobilisations incorporelles	**1 868 129**	**6 627**	**2 085**	**1 872 671**
- Terrains	43 507			43 507
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	728 704			728 704
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	201 703	613		202 315
- Installations générales, agencements aménagements divers	514 332	14 134	8 313	520 153
- Matériel de transport	718 674		274 552	444 122
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	492 327	34 144	30 294	496 177
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 724 122**	**48 891**	**313 158**	**2 459 854**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	575 710	10 000	408	585 302
- Autres titres immobilisés	4 321			4 321
- Prêts et autres immobilisations financières	29 000	93 569		113 979
Immobilisations financières	**609 031**	**103 569**	**408**	**703 602**
ACTIF IMMOBILISE	**5 201 282**	**159 087**	**315 651**	**5 036 127**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	456 248
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	828 159
Total	**1 284 406**

Notes sur le bilan

Le test de dépréciation effectué sur le fonds de commerce n'a pas permis de détecter une perte de valeur.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations portés par option en charges).

Aucune immobilisation décomposable significative n'a été détectée.

Immobilisations financières

Suite à la modification de traitement fiscal des frais d'acquisition de titres de participation introduite par la loi de finances de 2007 et conformément à l'autorisation du comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité, la société a opté pour l'activation des frais d'acquisition relatifs aux titres de participation.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MACGP 56920 ST GONNERY	95 591	104 997	100,00	73 753
SARL CBSM 56920 ST GONNERY	57 168	-40 708	100,00	44 666
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	237 094	218 038	338 207		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	552 365	13 752	2 085	564 031
Immobilisations incorporelles	**552 365**	**13 752**	**2 085**	**564 031**
- Terrains	35 425	1 275		36 700
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	162 935	83 250		246 186
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 626	13 903		159 529
- Installations générales, agencements aménagements divers	458 671	17 318	3 274	472 716
- Matériel de transport	511 495	33 828	209 609	335 713
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 471	56 137	16 494	449 114
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 748 498**	**205 711**	**229 377**	**1 724 833**
ACTIF IMMOBILISE	**2 300 863**	**219 463**	**231 462**	**2 288 864**

Modalités d'amortissements

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation, et en règle générale, selon les durées suivantes :

- Constructions 15 à 30 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 15 ans

Notes sur le bilan

- Matériel et outillage industriels 3 à 7 ans
- Matériel de transport 1 à 9 ans
- Matériel de bureau - Mobilier 4 à 10 ans

Actif circulant

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	265 170	219 543	45 627	
Total I	**265 170**	**219 543**	**45 627**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 536 872 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	338 208		338 208
Prêts			
Autres	113 979		113 979
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 035 560	6 483 659	551 900
Autres	8 931 507	8 931 507	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 618	117 618	
Total	**16 536 872**	**15 532 785**	**1 004 087**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	1
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	575 543
Autres créances	444 063
Disponibilités	122
Total	**1 019 729**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 500,00 Euros décomposé en 110 titres d'une valeur nominale de 350,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	155 849	148	70 748	85 249
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**155 849**	**148**	**70 748**	**85 249**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		148	70 748	

les amortissements dérogatoires figurant au passif du bilan correspondent à la différence entre amortissements comptables et fiscaux.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	296 052	474 435	296 052		474 435
Total	**296 052**	**474 435**	**296 052**		**474 435**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		474 435	296 052		
Financières					
Exceptionnelles					

Les provisions pour risques et charges comprennent une provision pour palettes à rendre à hauteur de 456 612 €, une provision pour avaries à hauteur de 17 823. €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 418 766 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 467	6 467		
- à plus de 1 an à l'origine	3 941 377	681 710	3 259 667	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 997 497	1 997 497		
Dettes fiscales et sociales	4 395 450	4 395 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299	39 299		
Autres dettes (**)	5 952 349	5 952 349		
Produits constatés d'avance	86 328	86 328		
Total	**16 418 766**	**13 159 099**	**3 259 667**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	60 377			
(**) Dont envers les associés	364 975			

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 221
Emprunts et dettes financières divers	568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 143
Dettes fiscales et sociales	1 525 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299
Autres dettes	14 022
Total	**2 036 615**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	117 618
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**117 618**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	86 328
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**86 328**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Transport et logistique	
Location véhicules	
Autres	
TOTAL	**32 657 379**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	74 733	69 209
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 204	1 699
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**80 937**	**70 908**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 500	13 486
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**34 500**	**13 486**
Résultat financier	**46 438**	**57 422**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100076 - Transferts de ch emavec 20%	2 050	
79100500 - Trans charg expl an personnel	8 400	
79110000 - Avaries litiges	137 165	
79120000 - Accidents remboursement	137 091	
79121000 - Transfert de charges personnel	36 453	
79130000 - Remboursement diverses assura	17 255	
79140000 - Prevoyance allianz	103 523	
79141000 - Entretien.flotte	2 517	
79147000 - Peages autoroutes	5 805	
79161000 - Trfert atres fr expl	2 030	
79163002 - Edf-eau-gaz cbsm tva 20%	13 200	
79164072 - Transf charg implantat macgp	12 882	
79182091 - Tr frais holding jcp k	170 185	
	648 555	
Total	**648 555**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 340	
Dons, libéralités	21	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	137 629	
Amortissements des immobilisations	1 272	
Amortissements dérogatoires	148	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 327
Subventions d'investissement virées au résultat		14 500
Amortissements dérogatoires		70 748
TOTAL	**141 410**	**120 575**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 505 639	306 267	1 199 372
+ Résultat exceptionnel	-20 834		-20 834
- Participations des salariés	211 964		211 964
Résultat comptable	**1 272 841**	**306 267**	**966 574**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ALAIN POSTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL JCP KERENTREE, PARC D'ACTIVITES DE GOGAL 56920 SAINT GONNERY.

Il a été retenu le principe de neutralité par lequel la société doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée d'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 231 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés	20	
Ouvriers	176	
Total	**222**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SARL JCP KERENTREE

Forme : SARL
SIREN : 499068633

Au capital de : 101 200 Euros

Adresse du siège social :
PARC D'ACTIVITES DE GOGAL
56920 SAINT GONNERY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Greffe du tribunal de commerce de LORIENT.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	507 734
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**507 734**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie de la BPI sur les contrats e prêts PGE (90%)	3 600 000
Autres engagements reçus	3 600 000
Total	**3 600 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 507 734 Euros

La convention collective de l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière en cas de départ à la retraite. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98%
- Taux de croissance des salaires : 1,5% (Non cadres) et 2% (cadres)
- Turn over : faible
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021
- Hypothèses de départ à la retraite : 100% départ volontaire/

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 280 466 Euros

ALAIN POSTIC

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital social de 38 500 €
Siège Social : Parc d'activité de Gogal (56920) ST GONNERY
RCS LORIENT 348 722 299

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 27 JUIN 2022

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, faisant apparaître un bénéfice net comptable de 966 574 € de la manière suivante :

- Au poste « Autres réserves » ---------- 966 574 €
  Lequel passe ainsi de 1 140 909 € à 2 107 483 €

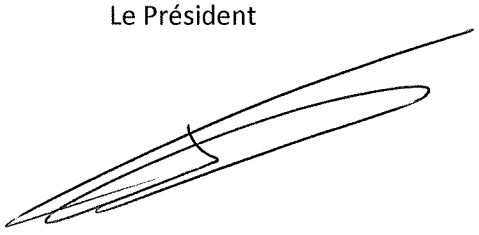
Soit un total affecté de : 966 574 €

L'Associée unique prenant acte que la réserve légale est trop dotée par rapport au montant du capital social, décide de :

- prélever la somme de 1 999 € du compte « Réserve légale » afin de ramener le solde de ce compte à la somme de 3 850 €, correspondant à 10% du capital social ;
- et de créditer le compte « Autres réserves » de pareille somme.

L'Associée unique prend acte, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, du fait qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président



Fid'ouest
Audit

SAS ALAIN POSTIC
Parc d'activités de Gogal
56920 SAINT GONNERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Fid'ouest Audit

A l'associé unique,

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 ALAIN POSTIC 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.

II- FONDEMENT DE L'OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Fid'ouest Audit

III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la valorisation des créances clients.

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.

IV - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES À L'ASSOCIÉ UNIQUE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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 Président de la société.

VI RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Auray, le 9 juin 2022

FID'OUEST AUDIT
Le Commissaire aux Comptes
Représenté par Franck HERVIEU

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	1 284 406		1 284 406	1 284 406
Autres immobilisations incorporelles	588 265	564 031	24 234	31 358
Immobilisations corporelles				
Terrains	43 507	36 700	6 807	8 082
Constructions	753 579	271 061	482 518	565 769
Installations techniques, matériel et outillage	202 315	159 529	42 786	56 076
Autres immobilisations corporelles	1 460 453	1 257 543	202 910	345 696
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	585 302	131 792	453 510	443 918
Autres titres immobilisés	4 321		4 321	4 321
Prêts				
Autres immobilisations financières	113 979		113 979	29 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 036 127**	**2 420 656**	**2 615 471**	**2 768 627**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	265 170		265 170	219 543
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 035 560	234 257	6 801 303	5 954 616
Fournisseurs débiteurs	233 040		233 040	6 450
Personnel	44 437		44 437	39 233
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	345 377		345 377	352 923
Autres créances	8 308 653	925 791	7 382 863	2 247 135
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 386 654		1 386 654	6 618 079
Charges constatées d'avance	117 618		117 618	69 104
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**17 736 509**	**1 160 047**	**16 576 462**	**15 507 085**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**22 772 637**	**3 580 703**	**19 191 934**	**18 275 712**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	38 500	38 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 849	5 849
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 140 909	
Report à nouveau		-42 571
Résultat de l'exercice	**966 574**	**1 183 479**
Subventions d'investissement	61 651	76 151
Provisions réglementées	85 249	155 849
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 298 732**	**1 417 258**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	474 435	296 052
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**474 435**	**296 052**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	3 941 377	4 005 973
Découverts et concours bancaires	6 467	4 129
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 947 843	4 010 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	364 975	19 322
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 997 497	2 092 619
Personnel	1 765 540	1 720 932
Organismes sociaux	1 121 350	1 144 508
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 442 196	1 290 154
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	66 364	66 101
Dettes fiscales et sociales	4 395 450	4 221 696
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299	40 247
Autres dettes	5 587 373	6 087 894
Produits constatés d'avance	86 328	90 523
TOTAL DETTES	**16 418 766**	**16 562 402**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**19 191 934**	**18 275 712**

FID'OUEST AUDIT
Fid'Ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 793		15 793	6 212
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	32 641 586		32 641 586	28 130 742
Chiffre d'affaires net	**32 657 379**		**32 657 379**	**28 136 954**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 064	2 903
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			944 660	750 907
Autres produits			161 855	292 680
Total produits d'exploitation (I)			**33 765 958**	**29 183 444**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			15 793	6 212
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 714 999	6 638 735
Variations de stock			-49 879	125 743
Autres achats et charges externes (a)			12 787 383	10 864 183
Impôts, taxes et versements assimilés			478 008	474 858
Salaires et traitements			7 040 447	6 381 157
Charges sociales			2 355 570	2 167 767
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			218 191	227 882
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 994	4 909
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			474 435	296 052
Autres charges			269 814	190 029
Total charges d'exploitation (II)			**32 306 756**	**27 377 529**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 459 201**	**1 805 915**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			74 733	69 209
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			6 204	1 699
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**80 937**	**70 908**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			34 500	13 486
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**34 500**	**13 486**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**46 438**	**57 422**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**1 505 639**	**1 863 338**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	35 327	11 529
Sur opérations en capital	14 500	14 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	70 748	118 325
Total produits exceptionnels (VII)	**120 575**	**144 353**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	139 990	12 535
Sur opérations en capital		1 240
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 420	10 707
Total charges exceptionnelles (VIII)	**141 410**	**24 482**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-20 834**	**119 871**
Participation des salariés aux résultats (IX)	211 964	331 682
Impôts sur les bénéfices (X)	306 267	468 048
Total des produits (I+III+V+VII)	**33 967 471**	**29 398 705**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**33 000 897**	**28 215 227**
BENEFICE OU PERTE	**966 574**	**1 183 479**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		4 350
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		407
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 687

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ALAIN POSTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 19 191 934 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 966 574 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest
Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

PLAN DE CONTINUATION

La société, ainsi que ses filiales, ont été placées en redressement judiciaire en date du 06/11/2014. Le plan de continuation a été entériné par le tribunal de commerce en date du 18/12/2015.
Suivant jugement par le Tribunal de Commerce de Lorient en date du 18 décembre 2020, le plan de redressement judiciaire du 18 décembre 2015 a été prolongé de 2 ans avec le report de l'échéance 2020 et le réétalement des échéances restant dues.

CONSEQUENCES DE L'EVENEMENT COVID-19

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

Dans le cadre du soutien à l'activité économique, la société a souscrit des prêts garantis par l'Etat auprès de la Caisse d'Epargne et la BPA pour un total de 4 000 000 €. le plan de remboursement s"échelonne jusqu'en 2026.

Autres éléments significatifs

COMPTABILISATION DES PLUS VALUES SUR LE PARC DE VEHICULES

Les plus values et moins-values réalisées par la cession du matériel roulant sont traitées comme des opérations courantes de la société et figurent dans le résultat d'exploitaiton.

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest
Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 284 406			1 284 406
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	583 723	6 627	2 085	588 265
Immobilisations incorporelles	**1 868 129**	**6 627**	**2 085**	**1 872 671**
- Terrains	43 507			43 507
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	728 704			728 704
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	201 703	613		202 315
- Installations générales, agencements aménagements divers	514 332	14 134	8 313	520 153
- Matériel de transport	718 674		274 552	444 122
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	492 327	34 144	30 294	496 177
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 724 122**	**48 891**	**313 158**	**2 459 854**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	575 710	10 000	408	585 302
- Autres titres immobilisés	4 321			4 321
- Prêts et autres immobilisations financières	29 000	93 569		113 979
Immobilisations financières	**609 031**	**103 569**	**408**	**703 602**
ACTIF IMMOBILISE	**5 201 282**	**159 087**	**315 651**	**5 036 127**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	456 248
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	828 159
Total	**1 284 406**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Le test de dépréciation effectué sur le fonds de commerce n'a pas permis de détecter une perte de valeur.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations portés par option en charges).

Aucune immobilisation décomposable significative n'a été détectée.

Immobilisations financières

Suite à la modification de traitement fiscal des frais d'acquisition de titres de participation introduite par la loi de finances de 2007 et conformément à l'autorisation du comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité, la société a opté pour l'activation des frais d'acquisition relatifs aux titres de participation.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI MACGP 56920 ST GONNERY	95 591	104 997	100,00	73 753
SARL CBSM 56920 ST GONNERY	57 168	-40 708	100,00	44 666
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	237 094	218 038	338 207		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest
Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	552 365	13 752	2 085	564 031
Immobilisations incorporelles	**552 365**	**13 752**	**2 085**	**564 031**
- Terrains	35 425	1 275		36 700
- Constructions sur sol propre	24 875			24 875
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	162 935	83 250		246 186
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 626	13 903		159 529
- Installations générales, agencements aménagements divers	458 671	17 318	3 274	472 716
- Matériel de transport	511 495	33 828	209 609	335 713
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 471	56 137	16 494	449 114
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 748 498**	**205 711**	**229 377**	**1 724 833**
ACTIF IMMOBILISE	**2 300 863**	**219 463**	**231 462**	**2 288 864**

Modalités d'amortissements

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation, et en règle générale, selon les durées suivantes :

- Constructions 15 à 30 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 15 ans

Notes sur le bilan

- Matériel et outillage industriels 3 à 7 ans
- Matériel de transport 1 à 9 ans
- Matériel de bureau - Mobilier 4 à 10 ans

Actif circulant

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	265 170	219 543	45 627	
Total I	**265 170**	**219 543**	**45 627**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 536 872 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	338 208		338 208
Prêts			
Autres	113 979		113 979
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 035 560	6 483 659	551 900
Autres	8 931 507	8 931 507	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 618	117 618	
Total	**16 536 872**	**15 532 785**	**1 004 087**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	1
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	575 543
Autres créances	444 063
Disponibilités	122
Total	**1 019 729**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 500,00 Euros décomposé en 110 titres d'une valeur nominale de 350,00 Euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	155 849	148	70 748	85 249
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**155 849**	**148**	**70 748**	**85 249**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		148	70 748	

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest
Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaires aux comptes

les amortissements dérogatoires figurant au passif du bilan correspondent à la différence entre amortissements comptables et fiscaux.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	296 052	474 435	296 052		474 435
Total	**296 052**	**474 435**	**296 052**		**474 435**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		474 435	296 052		
Financières					
Exceptionnelles					

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Les provisions pour risques et charges comprennent une provision pour palettes à rendre à hauteur de 456 612 €, une provision pour avaries à hauteur de 17 823. €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 418 766 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	6 467	6 467		
- à plus de 1 an à l'origine	3 941 377	681 710	3 259 667	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 997 497	1 997 497		
Dettes fiscales et sociales	4 395 450	4 395 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299	39 299		
Autres dettes (**)	5 952 349	1 077 267	3 846 377	1 028 704
Produits constatés d'avance	86 328	86 328		
Total	**16 418 766**	**8 284 018**	**7 106 044**	**1 028 704**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	60 377			
(**) Dont envers les associés	364 975			

Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 221
Emprunts et dettes financières divers	568
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 143
Dettes fiscales et sociales	1 525 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 299
Autres dettes	14 022
Total	**2 036 615**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	117 618
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**117 618**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	86 328
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**86 328**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Transport et logistique	
Location véhicules	
Autres	
TOTAL	**32 657 379**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	74 733	69 209
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 204	1 699
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**80 937**	**70 908**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	34 500	13 486
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**34 500**	**13 486**
Résultat financier	**46 438**	**57 422**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100076 - Transferts de ch emavec 20%	2 050	
79100500 - Trans charg expl an personnel	8 400	
79110000 - Avaries litiges	137 165	
79120000 - Accidents remboursement	137 091	
79121000 - Transfert de charges personnel	36 453	
79130000 - Remboursement diverses assura	17 255	
79140000 - Prevoyance allianz	103 523	
79141000 - Entretien.flotte	2 517	
79147000 - Peages autoroutes	5 805	
79161000 - Trfert atres fr expl	2 030	
79163002 - Edf-eau-gaz cbsm tva 20%	13 200	
79164072 - Transf charg implantat macgp	12 882	
79182091 - Tr frais holding jcp k	170 185	
	648 555	
Total	**648 555**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 340	
Dons, libéralités	21	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	137 629	
Amortissements des immobilisations	1 272	
Amortissements dérogatoires	148	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 327
Subventions d'investissement virées au résultat		14 500
Amortissements dérogatoires		70 748
TOTAL	**141 410**	**120 575**

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 505 639	306 267	1 199 372
+ Résultat exceptionnel	-20 834		-20 834
- Participations des salariés	211 964		211 964
Résultat comptable	**1 272 841**	**306 267**	**966 574**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

FID'OUEST AUDIT Fid'ouest Audit Zone de la Forêt 56400 AURAY Tél. 02 97 24 23 90 RCS 402 252 803 Commissaire aux comptes

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ALAIN POSTIC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL JCP KERENTREE, PARC D'ACTIVITES DE GOGAL 56920 SAINT GONNERY.

Il a été retenu le principe de neutralité par lequel la société doit constater dans ses comptes, pendant toute la durée d'intégration dans le groupe, une charge ou un produit d'impôt analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 230 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	15	
Employés	22	
Ouvriers	184	
Total	230	

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SARL JCP KERENTREE

Forme : SARL
SIREN : 499068633

Au capital de : 101 200 Euros

Adresse du siège social :
PARC D'ACTIVITES DE GOGAL
56920 SAINT GONNERY

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : Greffe du tribunal de commerce de LORIENT.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	507 734
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**507 734**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie de la BPI sur les contrats e prêts PGE (90%)	3 600 000
Autres engagements reçus	3 600 000
Total	**3 600 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 507 734 Euros

La convention collective de l'entreprise prévoit le versement d'indemnités de fin de carrière en cas de départ à la retraite. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98%
- Taux de croissance des salaires : 1,5% (Non cadres) et 2% (cadres)
- Turn over : faible
- Age de départ à la retraite : 60 à 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021
- Hypothèses de départ à la retraite : 100% départ volontaire/

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 280 466 Euros

FID'OUEST AUDIT
Fid'ouest
Audit
Zone de la Forêt
56400 AURAY
Tél. 02 97 24 23 90
RCS 402 252 803
Commissaire aux comptes