

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 80170  
Numéro SIREN : 350 205 134  
Nom ou dénomination : CREA

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/017540

**SARL CREA**

États greffe

Bilan au 31/12/2021

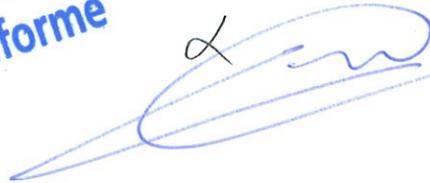
215 AVENUE ROCHE PARNALE

74130 BONNEVILLE

**SIRET : 35020513400025**

A signer et certifier conforme :

**Pour copie  
certifiée conforme**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'C' followed by several loops and a long horizontal stroke.

# Sommaire

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Effectif Moyen - Composition du capital social	8
Engagements financiers	9
Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours	10
Dettes garanties par des sûretés réelles - Fonds commercial	11
Liste des filiales et participations	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Éléments relevant de plusieurs postes du bilan	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22

Pour copie  
certifiée conforme

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	42 835	42 835		
Frais de développement	70 939	68 872	2 067	2 735
Concessions, brevets et droits similaires	677 711	586 737	90 975	106 060
Fonds commercial	60 980		60 980	60 980
Autres immobilisations incorporelles	212 241		212 241	212 241
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 265 270	845 581	419 689	473 178
Installations tech., matériels et outillages industriels	3 093 523	2 591 371	502 152	195 017
Autres immobilisations corporelles	1 272 886	762 201	510 684	391 604
Immobilisations en cours	139 344		139 344	6 925
Avances et acomptes	6 550		6 550	63 000
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	91 846		91 846	91 846
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				3 834
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 934 284</b>	<b>4 897 596</b>	<b>2 036 688</b>	<b>1 607 581</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	1 404 666		1 404 666	1 197 331
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	410 426		410 426	556 304
Marchandises	1 329 978		1 329 978	1 135 762
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>118 325</b>		<b>118 325</b>	<b>166 797</b>
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	924 313	6 600	917 713	892 809
Autres	667 743		667 743	620 795
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>855 614</b>		<b>855 614</b>	<b>498 406</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>143 597</b>		<b>143 597</b>	<b>118 985</b>
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 854 663</b>	<b>6 600</b>	<b>5 848 063</b>	<b>5 187 189</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>12 788 947</b>	<b>4 904 197</b>	<b>7 884 751</b>	<b>6 794 770</b>

# Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 507 157	507 157	507 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport	193 783	193 783
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	50 716	50 716
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 022 868	1 073 464
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>963 923</b>	<b>949 403</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 846	17 846
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 756 293</b>	<b>2 792 370</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	17 000	6 610
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>17 000</b>	<b>6 610</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 596 421	1 882 233
Emprunts et dettes financières diverses	70 750	95 238
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134 043	91 271
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	776 201	764 994
Dettes fiscales et sociales	832 648	567 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	701 393	594 209
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>4 111 458</b>	<b>3 995 790</b>
<b>Ecart de conversion passif ( IV )</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>7 884 751</b>	<b>6 794 770</b>
<b>Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP</b>		

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	4 340 812	50 296	4 391 108	4 016 427
Production vendue de biens	650		650	
Production vendue de services	8 190 528	541 715	8 732 243	7 927 193
Chiffre d'affaires Net	12 531 991	592 011	13 124 002	11 943 620
Production stockée			-145 878	12 746
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			41 587	4 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			42 734	8 590
Autres produits			78 224	80 739
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>13 140 670</b>	<b>12 049 696</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 141 979	1 761 771
Variation de stocks (marchandises)			-194 216	57 930
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 554 245	3 091 000
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-207 335	-88 179
Autres achats et charges externes *			2 795 951	2 466 279
Impôts, taxes et versements assimilés			198 592	261 540
Salaires et traitements			2 383 296	2 369 988
Charges sociales			720 168	687 408
Dotations aux amortissements sur immobilisations			359 746	404 390
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				4 044
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 000	6 610
Autres charges			76 402	56 182
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>11 841 829</b>	<b>11 078 962</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			54 473	47 372
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>1 298 841</b>	<b>970 734</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			777	42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>777</b>	<b>42</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			34 300	61 267
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>34 300</b>	<b>61 267</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-33 523</b>	<b>-61 225</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>1 265 317</b>	<b>909 509</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	16 803	20 659
Sur opérations en capital	6 276	4 215
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>23 079</b>	<b>24 874</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	91 676	46 597
Sur opérations en capital	264	23
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>91 939</b>	<b>46 620</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-68 860</b>	<b>-21 745</b>
Participations des salariés ( IX )	96 361	
Impôts sur les bénéfices ( X )	136 173	-61 639
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>13 164 525</b>	<b>12 074 613</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>12 200 602</b>	<b>11 125 210</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>963 923</b>	<b>949 403</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

11 779

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 7 884 751 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 963 923 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.

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Fabrication de pesticides et produits agrochimiques*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*215 avenue Roche Parnale - 74130 BONNEVILLE*

Appartenance à un groupe financier :

*Néant*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 7 884 751 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 963 923 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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.

## Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

L'entreprise a retenu une approche d'ensemble pour exprimer les impacts pertinents de la crise sur la performance de l'exercice et sur la situation financière.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieur à sa valeur nette comptable.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposées,

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Frais de publicité	3 à 5 ans,
Frais de recherche et développement	3 à 10 ans,
Brevets	5 ans,
Logiciels	1 à 3 ans,
Agencements et aménagements des constructions	10 à 30 ans,
Constructions	5 à 18 ans,
Installations industrielles	1 à 15 ans,
Installations générales diverses	5 à 10 ans,
Matériel de transport	1 à 10 ans,
Mobilier de bureau	2 à 8 ans,
Mobilier	3 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

#### Créances

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

#### Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

#### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 377 € hors taxe.

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	9
Agents de maîtrise & techniciens	14	14
Employés	6	5
Ouvriers	32	35
Apprentis sous contrat	5	6
<b>TOTAL</b>	<b>68</b>	<b>69</b>

Commentaire

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 367	371.00000	507 157
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 367	371.00000	507 157

Commentaire

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	65 237
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	290 571
Intérêts restant à échoir	22 216
Locations mobilières	103 914
<b>TOTAL</b>	<b>481 938</b>

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
IFC	21 928
<b>TOTAL</b>	<b>21 928</b>

Commentaire

## Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<b>Valeur d'origine :</b>			184 000	89 176	273 176
<b>Amortissements :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs			131 767	1 982	133 749
Dotations de l'exercice			36 800	22 294	59 094
<b>TOTAL</b>			<b>168 567</b>	<b>24 276</b>	<b>192 843</b>
Valeur nette théorique					
<b>Redevances payées :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs			132 940	2 738	135 678
Montants de l'exercice			38 046	16 428	54 474
<b>TOTAL</b>			<b>170 986</b>	<b>19 166</b>	<b>190 152</b>
<b>Redevances restant dues :</b>					
A 1 an au plus			14 670	16 428	31 098
Entre 1 et 5 ans			4 021	30 118	34 139
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>			<b>18 691</b>	<b>46 546</b>	<b>65 237</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>					
A 1 an au plus			1 500		1 500
Entre 1 et 5 ans			340	35 893	36 233
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>			<b>1 840</b>	<b>35 893</b>	<b>37 733</b>
<b>Montant pris en charge dans l'exercice :</b>			38 046	16 428	54 474

## Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 592 692	2 152 075	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	<b>Total</b>	<b>1 592 692</b>	<b>2 152 075</b>

## Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Mali de fusion COTE BOIS	72 241
Mali de fusion PYROCHIMIE	140 000
MONEFRA	22 867
PYROCHIMIE	38 112
	<b>TOTAL</b>
	<b>273 220</b>

Commentaire

# Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
433221462 SARL NATURENDIE 215 AVENUE DE LA ROCHE PARNALE 74130 BONNEVILLE	25 000	100.00	74 000		48 000
	-----	-----	-----	-----	-----
	86 771		74 000		33 126

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

# Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	149 351		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	916 366		34 566
<b>TOTAL</b>	<b>1 065 717</b>		<b>34 566</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	718 804		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	534 271		12 195
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 728 603		466 147
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	899 630		192 089
Mat. de transport	11 162		
Mat. de bureau et info., mobilier	195 615		11 745
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 925		139 343
Avances et acomptes	63 000		6 550
<b>TOTAL</b>	<b>5 158 011</b>		<b>828 069</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	91 846		
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières	3 834		
<b>TOTAL</b>	<b>95 840</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 319 568</b>		<b>862 635</b>

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		35 577	113 774	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			950 932	
<b>TOTAL</b>		<b>35 577</b>	<b>1 064 706</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			718 804	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			546 466	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		101 227	3 093 523	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 091 719	
Mat. de transport		160	11 002	
Mat. de bureau et info., mobilier		37 195	170 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 925		139 344	
Avances et acomptes	63 000		6 550	
<b>TOTAL</b>	<b>69 925</b>	<b>138 583</b>	<b>5 777 573</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			91 846	
Autres titres immobilisés			160	
Prêts et autres immobilisations financières		3 834		
<b>TOTAL</b>		<b>3 834</b>	<b>92 006</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 925</b>	<b>177 994</b>	<b>6 934 284</b>	

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et développement	146 616	668	35 577	111 707
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	537 085	49 652		586 737
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>683 701</b>	<b>50 320</b>	<b>35 577</b>	<b>698 443</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				488 856
- Sur sol d'autrui	447 103	41 754		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	332 795	23 930		356 725
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 533 586	159 012	101 227	2 591 371
Installations générales, agencements et aménagements divers	538 947	67 452		606 399
Matériel de transport	11 091	48	137	11 002
Matériel de bureau et informatique, mobilier	164 765	17 231	37 196	144 801
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 028 287</b>	<b>309 427</b>	<b>138 560</b>	<b>4 199 153</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 711 987</b>	<b>359 747</b>	<b>174 138</b>	<b>4 897 596</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>				
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglémentées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	17 846				17 846
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL I</b>	<b>17 846</b>			<b>17 846</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges	6 610	13 000	2 610		17 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	<b>TOTAL II</b>	<b>6 610</b>	<b>13 000</b>	<b>2 610</b>	<b>17 000</b>
<b>Dépréciations</b>					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	23 902		17 302		6 600
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL III</b>	<b>23 902</b>	<b>17 302</b>		<b>6 600</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>48 358</b>	<b>13 000</b>	<b>19 912</b>		<b>41 447</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		13 000	19 912		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	7 857		7 857
Autres créances clients	916 457	916 457	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 141	14 141	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée	50 135	50 135	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	603 467	603 467	
Charges constatées d'avance	143 597	143 597	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 727 797</b>	<b>7 857</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	1 854	1 854	
- à plus d'1 an à l'origine	1 594 567	372 976	1 221 591
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	12 200	12 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	776 201	776 201	
Personnel et comptes rattachés	381 170	381 170	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208 821	208 821	
Impôts sur les bénéfices	134 847	134 847	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 884	30 884	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	76 926	76 926	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	58 550	58 550	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	701 393	701 393	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>3 977 414</b>	<b>2 755 823</b>	<b>1 221 591</b>
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	290 000		
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	575 229		
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	293		

# Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

## Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		91 846
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		58 257
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
 commentaire		

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 676	4 985
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>14 676</b>	<b>4 985</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	14 676	4 985
438700 PRODUITS A RECEVOIR	9 343	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 333	4 985
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>14 676</b>	<b>4 985</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 729	4 312
Emprunts et dettes financières diverses		657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 730	44 548
Dettes fiscales et sociales	392 635	268 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	699 477	592 580
<b>TOTAL</b>	<b>1 150 571</b>	<b>910 184</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	3 729	4 312
168840 EMPRUNT AUTRES ETABLIS CREDIT	1 875	2 496
518600 INTERETS COURUS A PAYER	1 854	1 816
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		657
455800 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.		657
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	54 730	44 548
408100 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	54 730	44 548
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	392 635	268 087
428000 COMITE D'ENT. CH A PAYER	858	1 356
428200 DETTES PROV.CONGES PAYES	148 686	147 511
428400 DETTES PROV./PARTIC.SALAR	96 361	
438200 ORGAN SOC CHARGES CONGES PAYES	53 543	45 876
438600 ORGAN SOCIO AUTR CHARGE A PAYER	24 364	37 159
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	68 823	36 185
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	699 477	592 580
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	7 497	12 133
419810 CLIENTS RRR A ACCORDER	691 980	580 447
<b>TOTAL</b>	<b>1 150 571</b>	<b>910 184</b>

# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	143 597	118 985
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	143 597	118 985

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	650		650
Travaux			
Études			
Prestations de services	8 145 199	533 817	8 679 016
Ventes de marchandises	4 340 812	50 296	4 391 108
Produits des activités annexes	45 329	7 898	53 227
<b>TOTAL</b>	<b>12 531 990</b>	<b>592 011</b>	<b>13 124 001</b>

**CREA**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 507 157 euros**  
**Siège social : 215 Avenue de la Roche Parnale - ZI La Motte Longue,**  
**74130 Bonneville**  
**350 205 134 RCS Annecy**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 OCTOBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 963 923,26 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte "autres réserves"

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 octobre 2022**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

**Certifié conforme**  
**Le Président**



# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2021

## **SAS CREA**

215, Avenue Roche Parnale  
74130 BONNEVILLE

A l'assemblée générale de la société CREA,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CREA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

- **Référentiel d'audit**

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

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

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives au nombre et montant total des factures clients et fournisseurs non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, prévues à l'article D.441-6 du code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 président.

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

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

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

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

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

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

Marnaz, le 21 septembre 2022

Le commissaire aux comptes  
**SR AUDIT**



**Marie-Christine DESGRANGES**



# Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	42 835	42 835		
Frais de développement	70 939	68 872	2 067	2 735
Concessions, brevets et droits similaires	677 711	586 737	90 975	106 060
Fonds commercial	60 980		60 980	60 980
Autres immobilisations incorporelles	212 241		212 241	212 241
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 265 270	845 581	419 689	473 178
Installations tech., matériels et outillages industriels	3 093 523	2 591 371	502 152	195 017
Autres immobilisations corporelles	1 272 886	762 201	510 684	391 604
Immobilisations en cours	139 344		139 344	6 925
Avances et acomptes	6 550		6 550	63 000
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	91 846		91 846	91 846
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	160		160	160
Prêts				
Autres immobilisations financières				3 834
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 934 284</b>	<b>4 897 596</b>	<b>2 036 688</b>	<b>1 607 581</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	1 404 666		1 404 666	1 197 331
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	410 426		410 426	556 304
Marchandises	1 329 978		1 329 978	1 135 762
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>118 325</b>		<b>118 325</b>	<b>166 797</b>
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	924 313	6 600	917 713	892 809
Autres	667 743		667 743	620 795
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>855 614</b>		<b>855 614</b>	<b>498 406</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>143 597</b>		<b>143 597</b>	<b>118 985</b>
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 854 663</b>	<b>6 600</b>	<b>5 848 063</b>	<b>5 187 189</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>12 788 947</b>	<b>4 904 197</b>	<b>7 884 751</b>	<b>6 794 770</b>

# Bilan Passif

		Net	Net
		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital social ou individuel	dont versé : 507 157	507 157	507 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport		193 783	193 783
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		50 716	50 716
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 022 868	1 073 464
Report à nouveau			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		963 923	949 403
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		17 846	17 846
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 756 293</b>	<b>2 792 370</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques		17 000	6 610
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>17 000</b>	<b>6 610</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 596 421	1 882 233
Emprunts et dettes financières diverses		70 750	95 238
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		134 043	91 271
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		776 201	764 994
Dettes fiscales et sociales		832 648	567 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		701 393	594 209
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>4 111 458</b>	<b>3 995 790</b>
Ecart de conversion passif ( IV )			
	<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>7 884 751</b>	<b>6 794 770</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	4 340 812	50 296	4 391 108	4 016 427
Production vendue de biens	650		650	
Production vendue de services	8 190 528	541 715	8 732 243	7 927 193
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>12 531 991</b>	<b>592 011</b>	<b>13 124 002</b>	<b>11 943 620</b>
Production stockée			-145 878	12 746
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			41 587	4 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			42 734	8 590
Autres produits			78 224	80 739
		<b>TOTAL ( I )</b>	<b>13 140 670</b>	<b>12 049 696</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 141 979	1 761 771
Variation de stocks (marchandises)			-194 216	57 930
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 554 245	3 091 000
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-207 335	-88 179
Autres achats et charges externes *			2 795 951	2 466 279
Impôts, taxes et versements assimilés			198 592	261 540
Salaires et traitements			2 383 296	2 369 988
Charges sociales			720 168	687 408
Dotations aux amortissements sur immobilisations			359 746	404 390
Dotations aux dépréciations des immobilisations				4 044
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				6 610
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 000	56 182
Autres charges			76 402	
		<b>TOTAL ( II )</b>	<b>11 841 829</b>	<b>11 078 962</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			54 473	47 372
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>1 298 841</b>	<b>970 734</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			777	42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>TOTAL ( V )</b>	<b>777</b>	<b>42</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			34 300	61 267
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>34 300</b>	<b>61 267</b>
		<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-33 523</b>	<b>-61 225</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>1 265 317</b>	<b>909 509</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	16 803	20 659
Sur opérations en capital	6 276	4 215
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>23 079</b>	<b>24 874</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	91 676	46 597
Sur opérations en capital	264	23
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>91 939</b>	<b>46 620</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>-68 860</b>	<b>-21 745</b>
Participations des salariés ( IX )	96 361	
Impôts sur les bénéfices ( X )	136 173	-61 639
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>13 164 525</b>	<b>12 074 613</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>12 200 602</b>	<b>11 125 210</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>963 923</b>	<b>949 403</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

11 779

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 7 884 751 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 963 923 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.

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Fabrication de pesticides et produits agrochimiques*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*215 avenue Roche Parnale - 74130 BONNEVILLE*

Appartenance à un groupe financier :

*Néant*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 7 884 751 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 963 923 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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.

## Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

L'entreprise a retenu une approche d'ensemble pour exprimer les impacts pertinents de la crise sur la performance de l'exercice et sur la situation financière.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieur à sa valeur nette comptable.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés,

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Frais de publicité	3 à 5 ans,
Frais de recherche et développement	3 à 10 ans,
Brevets	5 ans,
Logiciels	1 à 3 ans,
Agencements et aménagements des constructions	10 à 30 ans,
Constructions	5 à 18 ans,
Installations industrielles	1 à 15 ans,
Installations générales diverses	5 à 10 ans,
Matériel de transport	1 à 10 ans,
Mobilier de bureau	2 à 8 ans,
Mobilier	3 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

#### Créances

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

#### Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

#### Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 377 € hors taxe.

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	9
Agents de maîtrise & techniciens	14	14
Employés	6	5
Ouvriers	32	35
Apprentis sous contrat	5	6
<b>TOTAL</b>	<b>68</b>	<b>69</b>

Commentaire

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 367	371.00000	507 157
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 367	371.00000	507 157

Commentaire

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	65 237
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	290 571
Intérêts restant à échoir	22 216
Locations mobilières	103 914
<b>TOTAL</b>	<b>481 938</b>

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
IFC	21 928
<b>TOTAL</b>	<b>21 928</b>

Commentaire

## Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<b>Valeur d'origine :</b>			184 000	89 176	273 176
<b>Amortissements :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs			131 767	1 982	133 749
Dotations de l'exercice			36 800	22 294	59 094
<b>TOTAL</b>			<b>168 567</b>	<b>24 276</b>	<b>192 843</b>
<b>Valeur nette théorique</b>					
<b>Redevances payées :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs			132 940	2 738	135 678
Montants de l'exercice			38 046	16 428	54 474
<b>TOTAL</b>			<b>170 986</b>	<b>19 166</b>	<b>190 152</b>
<b>Redevances restant dues :</b>					
A 1 an au plus			14 670	16 428	31 098
Entre 1 et 5 ans			4 021	30 118	34 139
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>			<b>18 691</b>	<b>46 546</b>	<b>65 237</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>					
A 1 an au plus			1 500		1 500
Entre 1 et 5 ans			340	35 893	36 233
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>			<b>1 840</b>	<b>35 893</b>	<b>37 733</b>
<b>Montant pris en charge dans l'exercice :</b>			38 046	16 428	54 474

## Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 592 692	2 152 075	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>1 592 692</b>	<b>2 152 075</b>	

## Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Mali de fusion COTE BOIS	72 241
Mali de fusion PYROCHIMIE	140 000
MONEFRA	22 867
PYROCHIMIE	38 112
<b>TOTAL</b>	<b>273 220</b>

Commentaire

# Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
433221462 SARL NATURENDIE 215 AVENUE DE LA ROCHE PARNALE 74130 BONNEVILLE	25 000	100.00	74 000		48 000
	86 771		74 000		33 126

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	149 351		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	916 366		34 566
<b>TOTAL</b>	<b>1 065 717</b>		<b>34 566</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	718 804		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	534 271		12 195
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 728 603		466 147
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	899 630		192 089
Mat. de transport	11 162		
Mat. de bureau et info., mobilier	195 615		11 745
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 925		139 343
Avances et acomptes	63 000		6 550
<b>TOTAL</b>	<b>5 158 011</b>		<b>828 069</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	91 846		
Autres titres immobilisés	160		
Prêts et autres immobilisations financières	3 834		
<b>TOTAL</b>	<b>95 840</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 319 568</b>		<b>862 635</b>
Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		35 577	113 774
Autres postes d'immobilisations incorporelles			950 932
<b>TOTAL</b>		<b>35 577</b>	<b>1 064 706</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			546 466
Installations techniques, matériel et outillages ind.		101 227	3 093 523
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 091 719
Mat. de transport		160	11 002
Mat. de bureau et info., mobilier		37 195	170 165
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 925		139 344
Avances et acomptes	63 000		6 550
<b>TOTAL</b>	<b>69 925</b>	<b>138 583</b>	<b>5 777 573</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			91 846
Autres titres immobilisés			160
Prêts et autres immobilisations financières		3 834	
<b>TOTAL</b>		<b>3 834</b>	<b>92 006</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 925</b>	<b>177 994</b>	<b>6 934 284</b>

# Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et développement		146 616	668	35 577	111 707	
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		537 085	49 652		586 737	
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>683 701</b>	<b>50 320</b>	<b>35 577</b>	<b>698 443</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions :	- Sur sol propre					
	- Sur sol d'autrui	447 103	41 754		488 856	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		332 795	23 930		356 725	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		2 533 586	159 012	101 227	2 591 371	
Installations générales, agencements et aménagements divers		538 947	67 452		606 399	
Matériel de transport		11 091	48	137	11 002	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		164 765	17 231	37 196	144 801	
Emballages récupérables et divers						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 028 287</b>	<b>309 427</b>	<b>138 560</b>	<b>4 199 153</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 711 987</b>	<b>359 747</b>	<b>174 138</b>	<b>4 897 596</b>	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
	<b>TOTAL</b>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions :	- Sur sol propre					
	- Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
	<b>TOTAL</b>					
Frais d'acqui. de titres de particip.						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	17 846				17 846
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>17 846</b>				<b>17 846</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges	6 610	13 000	2 610		17 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>6 610</b>	<b>13 000</b>	<b>2 610</b>		<b>17 000</b>
<b>Dépréciations</b>					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	23 902		17 302		6 600
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>	<b>23 902</b>		<b>17 302</b>		<b>6 600</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>48 358</b>	<b>13 000</b>	<b>19 912</b>		<b>41 447</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		13 000	19 912		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

# Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	7 857		7 857
Autres créances clients	916 457	916 457	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 141	14 141	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée	50 135	50 135	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	603 467	603 467	
Charges constatées d'avance	143 597	143 597	
<b>TOTAL</b>	<b>1 735 654</b>	<b>1 727 797</b>	<b>7 857</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 854	1 854		
- à plus d'1 an à l'origine	1 594 567	372 976	1 221 591	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	12 200	12 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	776 201	776 201		
Personnel et comptes rattachés	381 170	381 170		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208 821	208 821		
Impôts sur les bénéfices	134 847	134 847		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 884	30 884		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	76 926	76 926		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	58 550	58 550		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	701 393	701 393		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 977 414</b>	<b>2 755 823</b>	<b>1 221 591</b>	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	290 000			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	575 229			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	293			

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

## Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		91 846
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		58 257
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	14 676	4 985
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>14 676</b>	<b>4 985</b>

# Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	14 676	4 985
438700 PRODUITS A RECEVOIR	9 343	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 333	4 985
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>14 676</b>	<b>4 985</b>

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 729	4 312
Emprunts et dettes financières diverses		657
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 730	44 548
Dettes fiscales et sociales	392 635	268 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	699 477	592 580
<b>TOTAL</b>	<b>1 150 571</b>	<b>910 184</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	3 729	4 312
168840 EMPRUNT AUTRES ETABLIS CREDIT	1 875	2 496
518600 INTERETS COURUS A PAYER	1 854	1 816
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		657
455800 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.		657
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	54 730	44 548
408100 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	54 730	44 548
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	392 635	268 087
428000 COMITE D'ENT. CH A PAYER	858	1 356
428200 DETTES PROV.CONGES PAYES	148 686	147 511
428400 DETTES PROV./PARTIC.SALAR	96 361	
438200 ORGAN SOC CHARGES CONGES PAYES	53 543	45 876
438600 ORGAN SOCIO AUTR CHARGE A PAYER	24 364	37 159
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	68 823	36 185
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	699 477	592 580
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	7 497	12 133
419810 CLIENTS RRR A ACCORDER	691 980	580 447
<b>TOTAL</b>	<b>1 150 571</b>	<b>910 184</b>

## Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits constatés d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		
Charges constatées d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	143 597	118 985
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>143 597</b>	<b>118 985</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffres d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	650		650
Travaux			
Études			
Prestations de services	8 145 199	533 817	8 679 016
Ventes de marchandises	4 340 812	50 296	4 391 108
Produits des activités annexes	45 329	7 898	53 227
<b>TOTAL</b>	<b>12 531 990</b>	<b>592 011</b>	<b>13 124 001</b>