RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00227
Numéro SIREN : 393 156 518
Nom ou dénomination : SATEL

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 2298

SATEL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL : 37.000 €
SIEGE SOCIAL : 38, avenue de la Croix Saint-Martin
03200 VICHY

393 156 518 – RCS CUSSET

Dépot n° 2298

18 JUIL. 2022

Greffe du Tribunal
de commerce de Cusset

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifié sincère et véritable

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : SAS SATEL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 38 Ave de la Croix St Martin 03200 VICHY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 39315651800028 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 048 726	AG 628 761	419 965	290 810
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	586 459	AK 157 956	428 503	454 829
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	34 052	AS 34 052	(0)	12
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 052 873	AU 797 813	255 060	215 748
	Immobilisations en cours	AV	1 936	AW	1 936	
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	15 189	BI	15 189	15 089
	TOTAL (II)	BJ	2 739 235	BK 1 618 582	1 120 653	976 488
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 778 591	BY 9 809	2 768 782	1 736 493
	Autres créances (3)	BZ	3 010 856	CA	3 010 856	2 584 405
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	165 646	CG	165 646	538 471
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	79 738	CI	79 738	57 342
	TOTAL (III)	CJ	6 034 831	CK 9 809	6 025 022	4 916 711
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 774 066	1A 1 628 391	7 145 675	5 893 199

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 15 189 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

En Euros.

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : SAS SATEL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 000)	DA	37 000	37 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 700	3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	951 192	33 422
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	787 774	917 769
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 779 666	991 892
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	895 352	1 295 545
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	319 658	265 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 830 935	1 145 415
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 311 739	2 144 116
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8 325	51 029
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 366 009	4 901 307
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 145 675	5 893 199

RENVOIS

(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 992 240	4 038 642
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Quadra

En Euros.

Désignation de l'entreprise : SAS SATEL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens*	FD		FE	FF		
	Production vendue services*	FG	12 511 235	FH	FI	12 511 235	10 648 150
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	12 511 235	FK	FL	12 511 235	10 648 150
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	196 434	4 002
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	1 224	14 475
	Autres produits (1) (11)				FQ	127	1 362
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	12 709 020	10 667 989
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 740 302	2 996 097
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	242 452	267 155
	Salaires et traitements*				FY	6 600 020	5 155 641
	Charges sociales (10)				FZ	1 173 442	890 683
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	239 561	183 240
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	278	647
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	11 996 054	9 493 461
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	712 967	1 174 528
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	155	91
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	155	91
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	6 769	11 492
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	6 769	11 492
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(6 615)	(11 402)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	706 352	1 163 126

En Euros.

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS SATEL — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	118 371	57 283
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		7 587
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	118 371	64 870
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	39 229	302 640
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		7 587
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	39 229	310 227
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	79 142	(245 357)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 280)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 827 546	10 732 949
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 039 771	9 815 180
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	787 774	917 769

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	169 764	125 664
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 224	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf état annexe	39 229	118 371

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

En Euros.

Cegid Quadra

SAS SATEL

38 Ave de la Croix St Martin

03200 VICHY

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 145 674.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 511 235.08 Euros et dégageant un bénéfice de 787 774.10 Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le plan d'apurement CCSF avec la Sécurité Sociale a été soldé au cours de cet d'exercice, avec une remise gracieuse d'une partie des majorations de retard incluses dans ce plan.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le chiffre d'affaires et les résultats de l'entreprise.
En ce qui concerne les perspectives d'avenir de la société, les impacts relatifs à la pandémie Covid-19 sur les résultats 2022 ne peuvent pas être précisément chiffrés à date, cependant la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015 relatif au Plan Comptable Général, du règlement ANC 2016-17 du 04/11/2016 et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC) et des règlements en vigueur.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Provisions pour risques
Ces provisions sont destinées à couvrir les obligations à l'égard de tiers sans contreparties équivalentes attendues de ce tiers, et que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet, mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains. Elles ont été évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la ressource nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale
Depuis l'exercice ouvert au 31/12/2009, la société SAS SATEL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SATEL FINANCES.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés
Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur son résultat propre après imputation de tous les déficits antérieurs éventuels.
L'économie d'impôt réalisée reste acquise à la société mère.

Déficits reportables
Montants des déficits reportables au 31/12/2021 après prise en compte des résultats de la période :
- dans le cadre de l'intégration fiscale : 333.131 euros
- dans le cadre d'une imposition séparée : 362.007 euros

Traitements comptables et méthodes utilisés en matière de dépréciation pour chaque catégorie d'immobilisations
La valeur nette comptable des immobilisations incorporelles et corporelles est testée s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture. A la clôture de l'exercice 2021, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. Aucune dépréciation n'est constatée à la clôture.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 394 762		240 423
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 052		
Installations générales agencements aménagements divers	231 339		9 801
Matériel de transport			14 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	680 266		116 814
Immobilisations corporelles en cours			1 936
TOTAL	945 658		143 203
Prêts, autres immobilisations financières	15 089		100
TOTAL	15 089		100
TOTAL GENERAL	2 355 509		383 726

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 635 185	1 635 185
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 052	34 052
Installations générales agencements aménagements divers			241 140	241 140
Matériel de transport			14 653	14 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	797 080	797 080
Immobilisations corporelles en cours			1 936	1 936
TOTAL		0	1 088 861	1 088 861
Prêts, autres immobilisations financières			15 189	15 189
TOTAL			15 189	15 189
TOTAL GENERAL		0	2 739 235	2 739 235

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	649 123	137 594		786 717
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 041	12		34 052
Installations générales agencements aménagements divers	189 031	9 931		198 962
Matériel de transport		2 562		2 562
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	506 827	89 462		596 289
TOTAL	729 899	101 967		831 866
TOTAL GENERAL	1 379 022	239 561		1 618 582

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	137 594				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 931				
Matériel de transport	2 562				
Matériel de bureau informatique mobilier	89 462				
TOTAL	101 967				
TOTAL GENERAL	239 561				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 809				9 809
TOTAL	9 809				9 809
TOTAL GENERAL	9 809				9 809

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15 189	0	15 189
Clients douteux ou litigieux	11 750	11 750	
Autres créances clients	2 766 841	2 766 841	
Personnel et comptes rattachés	670	670	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 134	2 134	
Taxe sur la valeur ajoutée	311 356	311 356	
Groupe et associés	2 696 696	2 696 696	
Charges constatées d'avance	79 738	79 738	
TOTAL	5 884 374	5 869 185	15 189

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	423	423		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	894 929	521 160	373 769	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 830 935	1 830 935		
Personnel et comptes rattachés	1 052 140	1 052 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	665 591	665 591		
Taxe sur la valeur ajoutée	571 037	571 037		
Autres impôts taxes et assimilés	22 972	22 972		
Groupe et associés	319 658	319 658		
Autres dettes	8 325	8 325		
TOTAL	5 366 009	4 992 240	373 769	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	264 652			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	660 901			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100. 0000	37 000			37 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, les malis de fusion ont été affectés comptablement aux actifs sous-jacents et comptabilisés en compte 208.... comme suit :
- Mali de fusion SATEL SERVICES : 263 K€ affecté en totalité au contrat client Orange,
- Mali de fusion SATEL CONTACTS : 236 K€ affecté en totalité au secteur d'activité Assurances Mutuelles,
- Mali de fusion LE 1515.FR : 62 K€ affecté en totalité à l'activité Réservations.

Seul , le contrat Orange fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Cette dernière ne pouvant pas être définie de façon fiable, l'actif est amorti sur une durée de 10 ans.
Compte tenu du développement et de la rentabilité réalisée sur 2021 et des perspectives attendues sur 2022, la société n'a pas identifié d'indice de perte de valeur sur ses actifs. Aucune dépréciation n'est constatée à la clôture.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Autres immobilisations incorporelles	24 567	
Contrat client Orange	263 257	10. 00
Activité Assurances Mutuelles	236 348	
Contrat Activité Réservations	62 286	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Evaluation des amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	423
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 126 044
Dettes fiscales et sociales	819 877
Total	1 946 345

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 738
Total	79 738

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 696 696		
Emprunts et dettes financières diverses	319 658		

Informations sur les parties liées

Aucune transaction significative conclue aux conditions anormales de marché n'a été identifiée.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	74 122
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	917 769
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	991 891
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	991 891
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	991 891
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Prestations de services France	12 511 235
Total	12 511 235

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction ne peut pas être donnée, cette rémunération étant englobée dans les frais administratifs refacturés par la société SATEL FINANCES à SATEL.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	13
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	335
Total	351

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	706 352	
Résultat exceptionnel (hors participation)	79 142	
Résultat comptable (hors participation)	787 774	2 280-

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.995 euros, honoraires facurés au titre de la certification des comptes et des prestations de services entrant dans les services autres que la certification des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Résultat financier

Le résultat financier s'élève à un montant net de - 6.615 euros se décomposant de la manière suivante :

Produits financiers
- Autres produits et produits assimilés pour 155 euros (escomptes obtenus),

Charges financières
- Intérêts et charges assimilées pour 6.769 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		835 119
Engagemts de retraite (modalités ci dessous)	320 994	
Engagement prêt garanti par l'Etat (banque)	514 125	
Total (1)		835 119

L'évaluation de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est déterminée à partir :
* des données propres à chacun des salariés de la société (années de naissance et d'entrée dans l'entreprise, salaires annuel en euros, catégories de personnels, sexe.
* de facteurs externes qui influencent le montant de l'indemnité, dont le calcul s'effectue salarié par salarié."
L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode prospective, « Norme IFRS - Avenant ANC du 05/11/2021 », qui consiste à prendre en compte pour chaque salarié l'ancienneté acquise en fin de carrière et à niveler l'engagement sur la durée restant à courir.
L'indemnité de fin de carrière au départ en retraite est actualisée et pondérée des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise puis répartie uniformément sur la durée totale de service du salarié dans l'entreprise. Elle est augmentée des charges sociales patronales et si nécessaire de la contribution assise sur les indemnités de mise en retraite dues par l'entreprise au titre de l'article L137-12 du code de la Sécurité sociale. La fraction qui correspond à la durée de service déjà effectuée à la date d'évaluation représente le montant de l'engagement de la société envers le salarié.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0.95 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE provisoire 2016-2018)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements reçus

Caution solidaire des dirigeants en matière : Abandon de créance à caractère commercial avec clause de retour à meilleure fortune	470 000
Engagement reçu au titre du PGE par l'Etat	514 125
Total	984 125

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Profits provision majorations non déduct	43 611	77181000
- Profits provision majorations déductible	18 479	77180000
- Régularisation fournisseurs	56 281	77180000
Total	118 371	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation fournisseurs	33 834	67180000
- Régularisation sociales	5 365	67180000
- Amendes non déductibles	30	67121000
Total	39 229	

Crowe

Avvens Audit

GREFFE

SATEL

S.A.S. au capital de 37.000 €
38, avenue de la Croix Saint-Martin
03200 VICHY
R.C.S. Cusset : 393 156 518

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Avvens Audit est membre du groupe Avvens
Siège social : Immeuble le Saphir - 14 Quai du Commerce - CP 113 - 69009 LYON
Tél. +33 (0)4 72 85 75 00 – www.crowe-avvens.fr
Société de commissariat aux comptes inscrite à LYON
S.A. au capital de 150 000 euros - RCS LYON 305 446 577 - TVA intracommunautaire FR46305446577

SATEL

S.A.S. au capital de 37.000 €

38, avenue de la Croix Saint-Martin
03200 VICHY

R.C.S. Cusset : 393 156 518

A l'Assemblée Générale de la société SATEL,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SATEL 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.

2. 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.

3. 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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaires, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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 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.

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.

La note « Autres immobilisations incorporelles » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des actifs incorporels.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités retenues pour s'assurer de leur valeur d'utilité et nous nous sommes assurés que les notes de l'annexe fournissent une information appropriée.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

4. 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.

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.

5. 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.

6. 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.

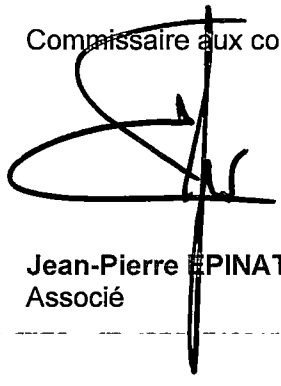
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon, le 14 juin 2022.

Avvens Audit
Membre de Crowe Global

Commissaire aux comptes



Jean-Pierre EPINAT
Associé

Annexe
Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

- 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.

© 2022 Avvens

03200 VICHY

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 048 726	628 761	419 965	290 810	129 155	44.41
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	586 459	157 956	428 503	454 829	26 326-	5.79-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	34 052	34 052	0-	12	12-	100.25-
	Autres immobilisations corporelles	1 052 873	797 813	255 060	215 748	39 312	18.22
	Immobilisations en cours	1 936		1 936		1 936	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15 189		15 189	15 089	100	0.66
	Total II	2 739 235	1 618 582	1 120 653	976 488	144 165	14.76
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 778 591	9 809	2 768 782	1 736 493	1 032 289	59.45
	Autres créances	3 010 856		3 010 856	2 584 405	426 451	16.50
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	165 646		165 646	538 471	372 825-	69.24-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	79 738		79 738	57 342	22 396	39.06
	Total III	6 034 831	9 809	6 025 022	4 916 711	1 108 311	22.54
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 774 066	1 628 391	7 145 675	5 893 199	1 252 476	21.25

AVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Nicolas BERNARD

03200 VICHY

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000)	37 000	37 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 700	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	951 192	33 422	917 769	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	787 774	917 769	129 995-	14.16-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 779 666	991 892	787 774	79.42
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	895 352	1 295 277	399 925-	30.88-
	Concours bancaires courants		268	268-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	319 658	265 202	54 456	20.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 830 935	1 145 415	685 520	59.85
	Dettes fiscales et sociales	2 311 739	2 144 116	167 623	7.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 325	51 029	42 705-	83.69-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 366 009	4 901 307	464 702	9.48
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 145 675	5 893 199	1 252 476	21.25
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 992 240	4 038 642		

AVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

Nicolas BERNARD

03200 VICHY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	12 511 235		12 511 235	10 648 150	1 863 085	17.50
Chiffre d'affaires NET	12 511 235		12 511 235	10 648 150	1 863 085	17.50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			196 434	4 002	192 432	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 224	14 475	13 251-	91.54-
Autres produits			127	1 362	1 235-	90.69-
Total des Produits d'exploitation (I)			12 709 020	10 667 989	2 041 031	19.13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 740 302	2 996 097	744 205	24.84
Impôts, taxes et versements assimilés			242 452	267 155	24 703-	9.25-
Salaires et traitements			6 600 020	5 155 641	1 444 379	28.02
Charges sociales			1 173 442	890 683	282 759	31.75
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			239 561	183 240	56 321	30.74
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			278	647	369-	57.08-
Total des Charges d'exploitation (II)			11 996 054	9 493 461	2 502 592	26.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			712 967	1 174 528	461 561-	39.30-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

Nicolas BERNARD

03200 VICHY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	155	91	64	70.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	155	91	64	70.77
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 769	11 492	4 723-	41.10-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 769	11 492	4 723-	41.10-
2. Résultat financier (V-VI)	6 615-	11 402-	4 787	41.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	706 352	1 163 126	456 774-	39.27-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118 371	57 283	61 088	106.64
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 587	7 587-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	118 371	64 870	53 501	82.47
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 229	302 640	263 411-	87.04-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 587	7 587-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	39 229	310 227	270 998-	87.35-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	79 142	245 357-	324 499	132.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 280-		2 280-	
Total des produits (I+III+V+VII)	12 827 546	10 732 949	2 094 596	19.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 039 771	9 815 180	2 224 591	22.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	787 774	917 769	129 995-	14.16-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	169 764	125 664		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

AVENS AUDIT Certifié Conforme 14, quai du Commerce - 69009 LYON

Nicolas BERNARD

SAS SATEL

38 Ave de la Croix St Martin

03200 VICHY

ANNEXE COMPTABLE

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 145 674.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 511 235.08 Euros et dégageant un bénéfice de 787 774.10 Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le plan d'apurement CCSF avec la Sécurité Sociale a été soldé au cours de cet d'exercice, avec une remise gracieuse d'une partie des majorations de retard incluses dans ce plan.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le chiffre d'affaires et les résultats de l'entreprise.
En ce qui concerne les perspectives d'avenir de la société, les impacts relatifs à la pandémie Covid-19 sur les résultats 2022 ne peuvent pas être précisément chiffrés à date, cependant la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23/11/2015 relatif au Plan Comptable Général, du règlement ANC 2016-17 du 04/11/2016 et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC) et des règlements en vigueur.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Provisions pour risques
Ces provisions sont destinées à couvrir les obligations à l'égard de tiers sans contreparties équivalentes attendues de ce tiers, et que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisées quant à leur objet, mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains. Elles ont été évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la ressource nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale
Depuis l'exercice ouvert au 31/12/2009, la société SAS SATEL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SATEL FINANCES.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés
Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur son résultat propre après imputation de tous les déficits antérieurs éventuels.
L'économie d'impôt réalisée reste acquise à la société mère.

Déficits reportables
Montants des déficits reportables au 31/12/2021 après prise en compte des résultats de la période :
- dans le cadre de l'intégration fiscale : 333.131 euros
- dans le cadre d'une imposition séparée : 362.007 euros

Traitements comptables et méthodes utilisés en matière de dépréciation pour chaque catégorie d'immobilisations
La valeur nette comptable des immobilisations incorporelles et corporelles est testée s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture. A la clôture de l'exercice 2021, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. Aucune dépréciation n'est constatée à la clôture.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

03200 VICHY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 394 762		240 423
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 052		
Installations générales agencements aménagements divers	231 339		9 801
Matériel de transport			14 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	680 266		116 814
Immobilisations corporelles en cours			1 936
TOTAL	945 658		143 203
Prêts, autres immobilisations financières	15 089		100
TOTAL	15 089		100
TOTAL GENERAL	2 355 509		383 726

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 635 185	1 635 185
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			34 052	34 052
Installations générales agencements aménagements divers			241 140	241 140
Matériel de transport			14 653	14 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	797 080	797 080
Immobilisations corporelles en cours.			1 936	1 936
TOTAL		0	1 088 861	1 088 861
Prêts, autres immobilisations financières			15 189	15 189
TOTAL			15 189	15 189
TOTAL GENERAL		0	2 739 235	2 739 235

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	649 123	137 594		786 717
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 041	12		34 052
Installations générales agencements aménagements divers	189 031	9 931		198 962
Matériel de transport		2 562		2 562
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	506 827	89 462		596 289
TOTAL	729 899	101 967		831 866
TOTAL GENERAL	1 379 022	239 561		1 618 582

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

Nicolas BERNARD

03200 VICHY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	137 594				
Instal.techniques matériel outillage indus.	12				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 931				
Matériel de transport	2 562				
Matériel de bureau informatique mobilier	89 462				
TOTAL	101 967				
TOTAL GENERAL	239 561				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 809				9 809
TOTAL	9 809				9 809
TOTAL GENERAL	9 809				9 809

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15 189	0	15 189
Clients douteux ou litigieux	11 750	11 750	
Autres créances clients	2 766 841	2 766 841	
Personnel et comptes rattachés	670	670	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 134	2 134	
Taxe sur la valeur ajoutée	311 356	311 356	
Groupe et associés	2 696 696	2 696 696	
Charges constatées d'avance	79 738	79 738	
TOTAL	5 884 374	5 869 185	15 189

AVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	423	423		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	894 929	521 160	373 769	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 830 935	1 830 935		
Personnel et comptes rattachés	1 052 140	1 052 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	665 591	665 591		
Taxe sur la valeur ajoutée	571 037	571 037		
Autres impôts taxes et assimilés	22 972	22 972		
Groupe et associés	319 658	319 658		
Autres dettes	8 325	8 325		
TOTAL	5 366 009	4 992 240	373 769	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	264 652			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	660 901			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100. 0000	37 000			37 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2016, les malis de fusion ont été affectés comptablement aux actifs sous-jacents et comptabilisés en compte 208.... comme suit :
- Mali de fusion SATEL SERVICES : 263 K€ affecté en totalité au contrat client Orange,
- Mali de fusion SATEL CONTACTS : 236 K€ affecté en totalité au secteur d'activité Assurances Mutuelles,
- Mali de fusion LE 1515.FR : 62 K€ affecté en totalité à l'activité Réservations.

Seul , le contrat Orange fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Cette dernière ne pouvant pas être définie de façon fiable, l'actif est amorti sur une durée de 10 ans.
Compte tenu du développement et de la rentabilité réalisée sur 2021 et des perspectives attendues sur 2022, la société n'a pas identifié d'indice de perte de valeur sur ses actifs. Aucune dépréciation n'est constatée à la clôture.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Autres immobilisations incorporelles	24 567	
Contrat client Orange	263 257	10. 00
Activité Assurances Mutuelles	236 348	
Contrat Activité Réservations	62 286	

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

03200 VICHY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Evaluation des amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

AVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

03200 VICHY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	423
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 126 044
Dettes fiscales et sociales	819 877
Total	1 946 345

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	79 738
Total	79 738

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	2 696 696		
Emprunts et dettes financières diverses	319 658		

Informations sur les parties liées

Aucune transaction significative conclue aux conditions anormales de marché n'a été identifiée.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	74 122
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	917 769
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	991 891
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	991 891
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	991 891
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

Nicolas BERNARD

03200 VICHY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
Prestations de services France	12 511 235
Total	12 511 235

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction ne peut pas être donnée, cette rémunération étant englobée dans les frais administratifs refacturés par la société SATEL FINANCES à SATEL.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	13
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	335
Total	351

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	706 352	
Résultat exceptionnel (hors participation)	79 142	
Résultat comptable (hors participation)	787 774	2 280-

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.995 euros, honoraires facurés au titre de la certification des comptes et des prestations de services entrant dans les services autres que la certification des comptes.

AVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Résultat financier

Le résultat financier s'élève à un montant net de - 6.615 euros se décomposant de la manière suivante :

Produits financiers
- Autres produits et produits assimilés pour 155 euros (escomptes obtenus),

Charges financières
- Intérêts et charges assimilées pour 6.769 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		835 119
Engagemts de retraite (modalités ci dessous)	320 994	
Engagement prêt garanti par l'Etat (banque)	514 125	
Total (1)		835 119

L'évaluation de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est déterminée à partir :
* des données propres à chacun des salariés de la société (années de naissance et d'entrée dans l'entreprise, salaires annuel en euros, catégories de personnels, sexe.
* de facteurs externes qui influencent le montant de l'indemnité, dont le calcul s'effectue salarié par salarié."
L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode prospective, « Norme IFRS - Avenant ANC du 05/11/2021 », qui consiste à prendre en compte pour chaque salarié l'ancienneté acquise en fin de carrière et à niveler l'engagement sur la durée restant à courir.
L'indemnité de fin de carrière au départ en retraite est actualisée et pondérée des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise puis répartie uniformément sur la durée totale de service du salarié dans l'entreprise. Elle est augmentée des charges sociales patronales et si nécessaire de la contribution assise sur les indemnités de mise en retraite dues par l'entreprise au titre de l'article L137-12 du code de la Sécurité sociale. La fraction qui correspond à la durée de service déjà effectuée à la date d'évaluation représente le montant de l'engagement de la société envers le salarié.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0.95 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE provisoire 2016-2018)

AVVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

03200 VICHY

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagements reçus

Caution solidaire des dirigeants en matière :	
Abandon de créance à caractère commercial avec clause de retour à meilleure fortune	470 000
Engagement reçu au titre du PGE par l'Etat	514 125
Total	984 125

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Profits provision majorations non déduct	43 611	77181000
- Profits provision majorations déductible	18 479	77180000
- Régularisation fournisseurs	56 281	77180000
Total	118 371	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation fournisseurs	33 834	67180000
- Régularisation sociales	5 365	67180000
- Amendes non déductibles	30	67121000
Total	39 229	

AVENS AUDIT
Certifié Conforme
14, quai du Commerce - 69009 LYON

SATEL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL : 37.000 €
SIEGE SOCIAL : 38, avenue de la Croix Saint-Martin
03200 VICHY
393 156 518 – RCS CUSSET

RAPPORT DE GESTION
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.
Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées, ainsi que tous les documents prévus par la loi et les statuts.

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Les chiffres d'affaires des deux derniers exercices sont présentés ci-dessous. Par rapport à l'exercice précédent, le chiffre d'affaires a progressé de 1.863.085 €.

CHIFFRE D'AFFAIRES NET	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
VARIATION	12.511.235 €	10.648.150 €
	+ 17,50 %	

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement important n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice et le présent rapport.

CONTEXTE NATIONAL ET LEGISLATIF

Dans un contexte de crise sanitaire en 2020 et 2021, le marché français de la relation client externalisée reste dynamique et maintient une croissance à +3,1%, pour atteindre plus de 3 milliards d'euros.

En termes de production, la France reste le 1er pays du marché français de la relation client externalisée, à hauteur de 50,6% de chiffre d'affaires généré, malgré une baisse de 3,6% en 2021. L'offshore (production externalisée réalisée hors de France vers des clients français) représente en 2021 1/3 de l'activité avec une hausse de +7,9% de chiffre d'affaires.

Les changements des modes de consommation et la crise sanitaire semblent avoir impacté la répartition sectorielle des activités en 2021, en sus de la volonté des centres de contact de diversifier leurs secteurs d'intervention depuis ces dernières années.

Malgré tout, les deux secteurs qui représentent le plus de poids chez SATEL à savoir le secteur des télécoms et le secteur de l'énergie, sont et restent, sur l'année 2021, les deux secteurs majeurs de l'externalisation en France.

Le secteur des télécoms reste le premier secteur d'activité du marché français autour de 26,9 % de chiffre d'affaires généré, malgré une régression depuis 2017 (-3,4 % en 2018, -5,7 % en 2019, -10,3 % en 2020). Il est suivi par le secteur de l'énergie, qui représente 19% de chiffre d'affaires généré sur le marché français, en progression de +1,5 % en 2020.

Plusieurs secteurs enregistrent des taux de croissance à deux chiffres, dont le secteur du e-commerce, qui voit sa croissance grimper à +37 %, illustrant l'évolution importante des modes de consommation des français, et le secteur « high tech » à +50 %.

ELEMENTS DE MARCHE ET FAITS MARQUANTS DU GROUPE SATEL EN 2021

La crise sanitaire des 24 derniers mois a mis en exergue la capacité de SATEL à s'adapter, à gérer les effectifs en période de crise, à mettre en œuvre le télétravail, à adapter les scripts d'appels, pour délivrer une prestation conforme aux exigences des clients.

Bien qu'encore particulière en terme d'activité et de gestion des effectifs, l'année 2021 est venue confirmer les bons résultats obtenus par SATEL en 2020.

Le chiffre d'affaires du Groupe a vu une évolution à la hausse de l'ordre de 16% en 2021 et le résultat obtenu est largement bénéficiaire.

En ce qui concerne la répartition du portefeuille clients, ORANGE reste le client leader avec plus de 30% de l'activité puis vient EFFY avec 26%.

Au total, ces deux clients représentaient en 2021, 60% du chiffre d'affaires de SATEL, en diminution de 5 points par rapport à 2020 (65,6%).

En 2021, le total des 10 premiers clients de SATEL représentaient 87,5% du chiffre d'affaires total. SATEL est donc de moins en moins dépendant d'un seul client ou de 2 clients et la répartition du portefeuille clients est plus équilibré d'année en année.

La contractualisation en juin 2021 avec un nouveau client majeur, EDF ENR, est venue accentuer cette baisse de la dépendance avec une perspective à fin 2022 d'un chiffre d'affaires de l'ordre de 2,5 M€. Un contrat de 3 ans a été signé avec ce client permettant d'envisager l'avenir sereinement. A horizon 2023, le client EDF ENR devrait représenter 70 positions de travail et intégrer confortablement le top 3 des clients de SATEL.

L'appel d'offre avec le client ORANGE qui devait avoir lieu en 2021 a été repoussé d'un an et la reconduction du contrat sera donc décidée en juillet 2022 pour les années 2023, 2024 et 2025. A ce jour, il n'y aucun élément qui irait dans le sens d'une non reconduction de ce contrat, bien au contraire au regard de la réponse à l'appel d'offre et de la soutenance qui a eu lieu le 12 avril 2022 et qui s'est parfaitement déroulée.

INTEGRATION FISCALE (rappel)

Nous vous rappelons que depuis l'exercice ouvert au 31 décembre 2009, notre société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SATEL FINANCES.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons qu'aucune activité en matière de recherche et/ou de développement ne mérite d'être ici mentionnée.

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

	EXERCICE CLOS LE 31/12/2021 (Montants arrondis)	EXERCICE CLOS LE 31/12/2020 (Montants arrondis)	VARIATION EN %
Le total des produits d'exploitation comptabilisés durant cet exercice est de	12.709.020 €	10.667.989 €	+ 19,13
Le total des charges d'exploitation se monte à la somme de	11.996.054 €	9.493.461 €	+ 26,36
Le résultat d'exploitation de l'exercice écoulé est de	712.967 €	1.174.528 €	- 39,30
Le montant des traitements et salaires s'élève à	6.600.020 €	5.155.641 €	+ 28,02
Le montant des charges sociales s'élève à	1.173.442 €	890.683 €	+ 31,75
La société a supporté des dépenses de travail intérimaire pour	157.664 €	269.874 €	- 41,58
L'effectif salarié moyen s'élève à	351	299	
Compte tenu : - des produits financiers d'un montant de	155 €	91 €	+ 70,33
- des produits exceptionnels d'un montant de	118.371 €	64.870 €	+ 82,47
Déduction faite : - des charges financières d'un montant de	6.769 €	11.492 €	- 41,10
- des charges exceptionnelles d'un montant de	39.229 €	310.227 €	- 87,35
- de l'impôt sur les bénéfices d'un montant de	(2.280)	/	/
La société a réalisé un bénéfice de	787.774 €	917.769 €	- 14,16

TABLEAU RELATIF AUX DELAIS DE PAIEMENT, PREVUES A L'ARTICLE D 441-4 DU CODE DE COMMERCE PRIS EN APPLICATION DE L'ARTICLE L 441-6-1 DUDIT CODE

	Article D. 441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	5					58					15	
Montant total des factures concernées HT	37 678	113 730	7 403	0	10 087	131 220		62 390	28 132	8 729	14 602	113 854
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT	1.01	3.04	0.20	0.00	0.27	3.51						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice *(préciser : HT ou TTC)*								0.50	0.22	0.07	0.12	0.91
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues *(préciser : HT ou TTC)*												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : *(préciser)* Délais légaux : *(préciser)*						Délais contractuels : *(préciser)* Délais légaux : *(préciser)*					

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Ainsi qu'indiqué ci-dessus, notre société a réalisé, durant l'exercice clos le 31 décembre 2021, un chiffre d'affaires net de 12.511.235 €, contre 10.648.150 € au titre de l'exercice précédent, ce qui représente une progression importante de 1.863.085 € et une variation de + 17,50 %.

Notre résultat d'exploitation est, quant à lui, passé de 1.174.528 € en 2020, à 712.967 € pour l'exercice écoulé. Nos charges d'exploitation ont davantage progressé que nos produits d'exploitation (soit de 26,36 % pour les premières et de 19,13 % pour les seconds).

Notre résultat est un bénéfice de 787.774 € contre un bénéfice de 917.769 € pour l'exercice antérieur.

Nous soulignerons enfin que les produits et charges exceptionnels tiennent compte d'éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de notre société.

PRETS INTERENTREPRISES

Néant.

PERSPECTIVES D'AVENIR

La gestion des effectifs de la période post covid est de plus en plus compliquée. Au-delà de la problématique du carnet de commandes à remplir comme à l'accoutumé, un autre paramètre, gage de pérennité de SATEL, est d'arriver à obtenir une adéquation entre les ressources humaines disponibles et les ressources humaines nécessaires à l'activité.

Le marché de l'emploi se tend et la notion de travail et d'engagement devient de plus en plus relative chez les nouveaux arrivants sur le marché de l'emploi. Aussi, notre métier doit continuer sa mue et son adaptation avec notamment des adaptations à faire en terme d'horaires (horaires du soir et le samedi pratiquement bannis aujourd'hui).

Il apparaît de plus en plus vital pour maintenir, à défaut d'augmenter, le niveau d'activité de SATEL, de sécuriser l'effectif et de tout mettre en œuvre pour assurer le recrutement nécessaire puis fidéliser les téléconseillers par des nouveaux leviers visant à diminuer le turn-over et l'absentéisme.

Les problématiques de pouvoir d'achat, de rémunération et de bien-être au travail des salariés devront être au cœur des préoccupations des dirigeants de SATEL en 2022 pour arriver à maintenir l'effectif nécessaire aux perspectives d'activités.

En terme d'activité, la montée en puissance du client EDF ENR, la finalisation du contrat triennal avec ORANGE et la diminution du taux de dépendance à un ou 2 clients sont les objectifs majeurs de l'année tout en essayant de conserver un niveau de profitabilité qui permettra à SATEL de continuer sa politique de redistribution à ses salariés (prime PEPA, primes mensuelles sur objectifs, prime de fin d'année ...), de renforcer sa trésorerie et de continuer à investir.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 soumis à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la règlementation en vigueur.
Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.
Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à la somme de 787.774,10 €, au compte « report à nouveau ».

MONTANT DES DIVIDENDES DISTRIBUES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

DEPENSES NON-DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non-déductibles du résultat fiscal.

FRAIS DE REPRESENTATION ET DE DEPLACEMENTS

Nous vous proposons la prise en charge par la société, sur présentation de justificatifs, des frais de représentation et déplacements.

OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

Le Comité Social et Economique n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L 2323-8 du Code du Travail.

CONVENTIONS REGLEMENTEES - CONTROLE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

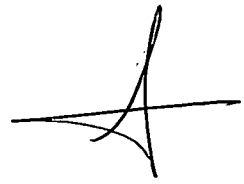
Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce.

RENOUVELLEMENT DU MANDAT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES TITULAIRE

Le mandat de la société anonyme AVVENS AUDIT, commissaire aux comptes titulaire, arrivant à expiration lors de la prochaine assemblée, nous vous proposons de la renouveler dans ses fonctions pour une nouvelle période de six exercices, soit pour une durée arrivant à expiration à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

En ce qui concerne le commissaire aux comptes suppléant, il n'y a pas lieu de le renouveler dans ses fonctions ou de le remplacer, la société AVVENS AUDIT étant une société de commissaires aux comptes.

LE PRESIDENT,
Monsieur Olivier SAFIN



SATEL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL : 37.000 €
SIEGE SOCIAL : 38, avenue de la Croix Saint-Martin
03200 VICHY

393 156 518 – RCS CUSSET

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES
DU 29 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
ET INFORMATION CONCERNANT LES DISTRIBUTIONS DE DIVIDENDES ANTERIEURES

*****

TROISIEME RESOLUTION
L'assemblée générale décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice 2021 s'élevant à la somme de 787.774,10 €, au compte « report à nouveau ».

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION
L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Messieurs AUCAGNE et SAFIN