Bordereau attestant l'exactitude des informations - QUIMPER - 2903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/01/2025 - 262 - 1991 B 00313 - 382 691 129 - CROZONDIS

CROZONDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 178 710 euros
Siège : Penandreff 29160 CROZON
R.C.S. : QUIMPER B. 382.691.129

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : .....773 316.62 €

Comme suit :

- ⇒ *Distribution de dividendes .....305 900.00 €*
- ⇒ *Réserves facultatives .....467 416.62 €*

TOTAL : ..... 773 316.62 €

En conséquence, le dividende à répartir entre les 161 000 actions composant le capital social, s'élèvera à UN EURO ET QUATRE VINGT DIX CENTIMES (1.90 €) par action.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

- *les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1ER Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « flat tax ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;*

- *par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.*

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	*Nombres d'actions*	*Date AG*	*Dividendes éligibles à l'abattement*	*Dividendes non éligibles à l'abattement*
31 décembre 2019	*161 000*	*AGO 13/06/2019*	*297 850 €*	*0 €*
31 décembre 2020	*161 000*	*AGO 26/06/2020*	*0 €*	*0 €*
31 décembre 2021	*161 000*	*AGO 24/04/2021*	*357 420 €*	*0 €*

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

MONSIEUR ALAIN TOURNIER
PRESIDENT

SAS CROZONDIS

SAS au Capital de €. 178 710

7 ROUTE DE PENANDREFF

29160 CROZON

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre d'Alsace et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

SAS CROZONDIS

Sommaire

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

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements Hors Bilan	11
Participation dans la SCI Kroaz Hent	13
Participation dans la SARL Auto Crozon	14
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	15
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions au bilan	18
Créances et dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges constatées d'avance	22
Produits constatés d'avance	23
Produits et Charges exceptionnels	24

Etats financiers au 31/12/2021

BILAN

COPIE CERTIFIEE CONFORME
M. Alain TOURNIER, Président

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	161 396	150 835	10 561	11 859
	Fonds commercial (1)	1 444 190		1 444 190	1 444 190
	Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	20 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	572 676		572 676	572 676
	Constructions	12 667 785	10 315 175	2 352 610	248 862
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 936 956	3 707 131	229 825	338 405
	Autres immobilisations corporelles	650 133	566 941	83 192	19 947
	Immobilisations en cours	2 810 250		2 810 250	705 514
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	960 407	10 000	950 407	989 869
	Créances rattachées à des participations	480 257		480 257	432 030
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 642		11 642	11 309
	TOTAL (II)	**23 715 692**	**14 750 081**	**8 965 611**	**4 794 661**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	75 656		75 656	84 986
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 150 730	141 591	5 009 139	4 717 478
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	121 460	2 184	119 276	135 677
	Autres créances	1 831 134	623 842	1 207 291	1 473 786
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 347		1 347	209 137
	DISPONIBILITES	2 264 089		2 264 089	2 142 827
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	143 848		143 848	114 657
	TOTAL (III)	**9 588 264**	**767 617**	**8 820 647**	**8 878 549**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**33 303 957**	**15 517 699**	**17 786 258**	**13 673 210**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 45 014 — 44 675
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	178 710	178 710
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	17 871	17 871
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 384 817	5 528 148
	Report à nouveau		498 713
	Résultat de l'exercice	**773 317**	**715 375**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	33 912	23 001
	Total des capitaux propres	**7 388 626**	**6 961 819**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 049 070	1 773 142
	Emprunts et dettes financières divers	19 233	24 945
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 299 375	3 040 373
	Dettes fiscales et sociales	1 393 228	1 397 755
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	636 726	475 176
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**10 397 632**	**6 711 391**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**17 786 258**	**13 673 210**

COPIE CERTIFIEE CONFORME
M. Alain TOURNIER, Président

	Total du bilan en centimes	17 786 258,04	13 673 209,91
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 210 138	5 961 486
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 111	6 926

Etats financiers au 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	53 541 797		53 541 797	50 006 810
	Production vendue (Biens)	2 328		2 328	222
	Production vendue (Services et Travaux)	658 755		658 755	622 591
	Montant net du chiffre d'affaires	**54 202 880**		**54 202 880**	**50 629 623**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			68 631	36 498
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			199 814	58 188
	Autres produits			45 091	32 979
	Total des produits d'exploitation (1)			**54 516 416**	**50 757 288**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			42 770 139	38 809 818
	Variation de stock			(244 175)	292 709
	Achats de matières et autres approvisionnements			128 066	107 797
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 424 801	3 526 325
	Impôts, taxes et versements assimilés			494 116	543 709
	Salaires et traitements			4 708 981	4 649 785
	Charges sociales du personnel			1 267 083	1 218 830
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			397 538	368 590
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			143 775	199 814
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			17 311	5 378
	Total des charges d'exploitation (2)			**53 107 634**	**49 722 757**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 408 782**	**1 034 531**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 408 782**	**1 034 531**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	67 551	43 355
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 686	1 676
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**69 237**	**45 031**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 051	11 999
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	408	218
	Total des charges financières	**29 459**	**12 217**
	RESULTAT FINANCIER	**39 778**	**32 814**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 448 560**	**1 067 345**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	38 441	12 587
	Sur opérations en capital	317 491	5 155
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 266	
	Total des produits exceptionnels	**364 198**	**17 742**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 388	13 830
	Sur opérations en capital	74 544	6 546
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	619 373	
	Total des charges exceptionnelles	**695 305**	**20 376**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(331 107)**	**(2 634)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	148 850	149 159
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	195 287	200 176
	TOTAL DES PRODUITS	**54 949 852**	**50 820 061**
	TOTAL DES CHARGES	**54 176 535**	**50 104 685**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**773 317**	**715 375**

Résultat de l'exercice en centimes	**773 316,62**	**715 375,33**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	1 892	2 098
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

MUBEX

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).
Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières :**
  -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  -> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan".
Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COVID19

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS déclare une Urgence de Santé Publique de Portée Internationale (USPPI) après avoir confirmé, le 22 Janvier 2020, la transmission interhumaine du virus Covid-19.

Le 11 Mars 2020, l'OMS estime que la Covid-19 peut être qualifiée de pandémie mondiale.

Le 16 Mars 2020, le Gourvernement instaure un confinement général à compter du 17 Mars 2020 jusqu'au 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 Mars 2020 avec la publication de la loi du 23 Mars 2020 pour faire face à la pandémie de la Covid-19.
Il a été prolongé jusqu'au 10 Juillet 2020 par la loi du 11 Mai 2020.

Règles et Méthodes Comptables

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus. Contrairement au premier confinement, cette fois les rayons dits "non essentiels" ont également dû être fermés pendant cette période.

Cet état d'urgence a encore une fois été prolongé jusqu'au 1er Juin 2021

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par l'amélioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID,
- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie, liée au contexte COVID,
- par les fortes tensions inflationistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de début 2022.

Engagements Hors Bilan

ENGAGEMENTS DONNES

En garantie d'un emprunt OSEO de 225 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 10 060 €

En garantie d'un emprunt ARKEA de 160 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 10 742 €

En garantie d'un emprunt BECM de 800 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 347 318 €

En garantie d'un emprunt BECM de 790 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 98 099 €

En garantie d'un emprunt BECM de 2 045 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 1 986 767 €

En garantie d'un emprunt BECM de 225 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : - 14 563 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 995 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 452 913 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 450 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 121 512 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 830 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 821 380 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 2 625 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 208 731 €

Engagements Hors Bilan

ENGAGEMENT PRIS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La méthode d'évaluation retenue est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01 fondée sur l'IAS 19 (version de mai 2002 correspondant à la méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013).

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indeminités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués pour 2021 à 393 522 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

Participation dans la SCI Kroaz Hent

CAPITAL	1 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	760 408
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (EN %)	99.90%
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	1 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE	406 999
RESULTAT DE L'EXERCICE - BENEFICE	166 538
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0
CHARGES FINANCIERES COMPTABILISEES	32 615

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE 31/12/2021
SOCIETE NON SOUMISE A L'IMPOT SUR LES BENEFICES.

Participation dans la SARL Auto Crozon

CAPITAL	100 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	0
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	559 059
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	100 %
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	10 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	850 939
DEFICIT NET DU DERNIER EXERCICE	- 47 242
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0
COMPTE COURANT CROZONDIS (Débiteur) Intérêts courus sur rémunération des comptes courants (Débiteur)	598 581 1 614
DEPRECIATION DES TITRES AUTO CROZON	10 000
DEPRECIATION DU COMPTE COURANT D'ASSOCIE	600 195
OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE	31/12/2021

Etats financiers au 31/12/2021

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 625 586					1 625 586
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 625 586**					**1 625 586**
CORPORELLES	Terrains	572 676					572 676
	Constructions sur sol propre	5 906 287					5 906 287
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	4 971 099		2 348 347		557 948	6 761 498
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 985 238		27 402		75 683	3 936 956
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	153 545		12 290		7 954	157 881
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	440 317		67 277		15 342	492 251
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	705 514		2 596 626	491 890		2 810 250
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 734 676**		**5 051 942**	**491 890**	**656 928**	**20 637 800**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 421 899		434 493		415 728	1 440 664
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 309		333			11 642
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 433 208**		**434 826**		**415 728**	**1 452 306**
	TOTAL	**19 793 470**		**5 486 768**	**491 890**	**1 072 656**	**23 715 692**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	149 537	1 298		150 835
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**149 537**	**1 298**		**150 835**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 902 226	4 062		5 906 287
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 726 298	240 537	557 948	4 408 887
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 646 833	135 318	75 020	3 707 131
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	148 249	3 518	7 954	143 812
	Matériel de bureau, mobilier	425 667	12 805	15 342	423 129
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 849 272**	**396 240**	**656 265**	**14 589 247**
	TOTAL	**14 998 809**	**397 538**	**656 265**	**14 740 081**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	23 001	19 177	8 266	33 912
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**23 001**	**19 177**	**8 266**	**33 912**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		10 000		10 000
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	189 077	141 591	189 077	141 591
	Sur comptes clients	10 737	2 184	10 737	2 184
	Autres	23 647	600 195		623 842
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**223 461**	**753 970**	**199 814**	**777 617**
	TOTAL GENERAL	**246 462**	**773 148**	**208 081**	**811 530**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	143 775	199 814
	- financières	10 000	
	- exceptionnelles	619 373	8 266

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	480 257	33 372	446 885
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	11 642	11 642	
	Clients douteux ou litigieux	2 532	2 532	
	Autres créances clients	118 928	118 928	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 088	5 088	
	Impôts sur les bénéfices	73 319	73 319	
	Taxes sur la valeur ajoutée	413 915	413 915	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	660 466	660 466	
	Débiteurs divers	678 346	678 346	
	Charges constatées d'avances	143 848	143 848	
	TOTAL DES CREANCES	**2 588 341**	**2 141 456**	**446 885**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	6 111	6 111		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 042 958	855 465	2 130 635	1 056 859
	Emprunts et dettes financières divers	19 233	19 233		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 299 375	4 299 375		
	Personnel et comptes rattachés	618 329	618 329		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	575 254	575 254		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 548	3 548		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	196 098	196 098		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	150 591	150 591		
	Autres dettes	486 135	486 135		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**10 397 632**	**7 210 138**	**2 130 635**	**1 056 859**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 483 187			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 206 444			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	150 575			

Produits à recevoir

			31/12/2021
Total des Produits à recevoir			**367 261**
Créances rattachées à des participations			**1 684**
26781100	Int.cour. avance bloquée scarm	1 684	
AUTRES CREANCES			**365 576**
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	57 809	
40982000	Avoirs sur fgx à recevoir	76 700	
40985500	Ristounes a recevoir	93 200	
40985700	Prestation coopernic a recevoi	129 000	
43878000	Form.altern+ contrats aidés p	5 088	
46870000	Divers produits à recevoir	3 780	

Charges à payer

			31/12/2021
Total des Charges à payer			**1 398 019**
Emprunts et dettes financières divers			**1**
16885700	Int.cour.s/IMMOS 2014-2015	1	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**23 090**
40810000	Fournisseur factures non parve	8 999	
40820000	Fournis fact. fgx non parvenue	14 092	
Dettes fiscales et sociales			**900 829**
42820000	Dettes prov pour cp nouvelle p	271 788	
42840000	Participation à payer	148 850	
42860000	Autr.charg.de pers.à payer	2 364	
42861000	Interessement à payer	93 301	
42864000	Prime bilan au pers.à payer	35 100	
43821000	Charges soc. congés payés nouv	69 605	
43860000	Charges sociales à payer	14 447	
43861000	Forfait social à payer	29 770	
43863000	Ch soc à payer comité entrepri	18 224	
43864000	Ch soc à payer formation pro	6 142	
43864500	Ch soc à payer effort construc	20 502	
43864800	Ch soc à payer taxe apprentiss	5 028	
44862200	Etat-charges à payer CVAE	7 353	
44865000	Etat-ch à payer C3S	56 374	
44865100	Etat-ch à payer tascom	121 980	
Autres dettes			**474 099**
41980100	Cap - dettes cartes e. leclerc	126 681	
45580000	Ass c/c int courus pers physiq	1 417	
46860600	Charges à payer energie	29 624	
46861300	Charges à payer location matér	404	
46861500	Charges à payer maintenance en	14 514	
46861600	Charges à payer assurances	402	
46861700	Charges à payer etude et reche	4 612	
48661800	Ch constatées d avance abonnem	1 271	
46861800	Charges à payer divers	7 395	
46862200	Charges à payer honoraires	32 897	
48662300	Ch constatées d avance publici	5	
46862300	Charges à payer publicité	108 814	
46862500	Charges à payer voyage et dépl	5 723	
46862600	Charges à payer poste & téléco	1 246	
46862800	Charges à payer cotisations	139 093	

Charges constatées d'avance

		31/12/2021
Charges constatées d'avances		**143 848**
Charges constatées d'avance - Exploitation		**85 135**
48600100 CCA Dommages ouvrages	85 135	
Charges constatées d'avance - Financières		**58 714**
48660600 Ch constatées d avance energie	1 749	
48660700 Ch constatées d avance m/ses	26 829	
48661100 Ch constatées d avance hygiene	1 948	
48661300 Ch constatées d avance locatio	6 718	
48661500 Ch constatées d avance mainten	14 533	
48661600 Ch constatées d avance assuran	2 726	
48662200 Ch constatées d avance honorai	3 501	
48662600 Ch constatées d avance télécom	710	

Produits constatés d'avance

	31/12/2021
Produits constatés d'avance	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**364 198**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**38 441**
Autres produits excep op. gest	15 041	
Produits exception exercices a	23 400	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**317 491**
Prod sur cessions d immob corp	9 458	
Prod sur cessions d immob fina	299 092	
Produits exceptionnels divers	8 940	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**8 266**
Reprises autres prov réglement	8 266	
Total des charges exceptionnelles		**695 305**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**1 388**
Autres charges except opé gest	1 388	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**74 544**
Valeurs comptables immos corpo	663	
Valeurs comptables immos finan	29 463	
Charges exceptionnelles divers	44 418	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		**619 373**
Dot autres provisions règlemen	19 177	
Dot prov risques charges excep	600 195	
Résultat exceptionnel		**(331 107)**

CABINET
PICAVET - LE DAIN

SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES

15 rue Eric Tabarly
29300 Quimperlé

Tél. 02 98 39 07 50

SAS CROZONDIS .

Siège social : Pénandreff
29160 CROZON
RCS QUIMPER 382 691 129

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

COPIE CERTIFIEE
CONFORME
M. Alain TOURNIER, Président

SAS CROZONDIS

Siège social : Pénandreff
29160 CROZON
RCS QUIMPER 382 691 129

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société CROZONDIS,

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 CROZONDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Autres éléments significatifs de l'exercice » et « Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire de Covid-19 et des fortes tensions inflationnistes de début 2022 sur les comptes de votre société.

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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que votre société n'est pas en mesure de communiquer dans le rapport de gestion, les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce. En conséquence, nous ne pouvons en attester l'exactitude et la sincérité.

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 de votre société.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Quimperlé, le 08 juin 2022

Le commissaire aux comptes
CABINET PICAVET LE DAIN

Nathalie LE GALL

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	161 396	150 835	10 561	11 859
	Fonds commercial (1)	1 444 190		1 444 190	1 444 190
	Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	20 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	572 676		572 676	572 676
	Constructions	12 667 785	10 315 175	2 352 610	248 862
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 936 956	3 707 131	229 825	338 405
	Autres immobilisations corporelles	650 133	566 941	83 192	19 947
	Immobilisations en cours	2 810 250		2 810 250	705 514
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	960 407	10 000	950 407	989 869
	Créances rattachées à des participations	480 257		480 257	432 030
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 642		11 642	11 309
	TOTAL (II)	**23 715 692**	**14 750 081**	**8 965 611**	**4 794 661**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	75 656		75 656	84 986
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 150 730	141 591	5 009 139	4 717 478
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	121 460	2 184	119 276	135 677
	Autres créances	1 831 134	623 842	1 207 291	1 473 786
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 347		1 347	209 137
	DISPONIBILITES	2 264 089		2 264 089	2 142 827
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	143 848		143 848	114 657
	TOTAL (III)	**9 588 264**	**767 617**	**8 820 647**	**8 878 549**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**33 303 957**	**15 517 699**	**17 786 258**	**13 673 210**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 45 014
(3) dont créances à plus d'un an

PICAVET - LE GAL
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ
44675
MUBEX

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	178 710	178 710
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	17 871	17 871
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 384 817	5 528 148
	Report à nouveau		498 713
	Résultat de l'exercice	773 317	715 375
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	33 912	23 001
	Total des capitaux propres	**7 388 626**	**6 961 819**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 049 070	1 773 142
	Emprunts et dettes financières divers	19 233	24 945
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 299 375	3 040 373
	Dettes fiscales et sociales	1 393 228	1 397 755
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	636 726	475 176
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**10 397 632**	**6 711 391**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**17 786 258**	**13 673 210**

	Total du bilan en centimes	17 786 258,04	13 673 209,91
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 208 814	5 961 486
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6 111	6 926

MUBEX

PICAVET & LE GUEN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	53 541 797		53 541 797	50 006 810
	Production vendue (Biens)	2 328		2 328	222
	Production vendue (Services et Travaux)	658 755		658 755	622 591
	Montant net du chiffre d'affaires	**54 202 880**		**54 202 880**	**50 629 623**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			68 631	36 498
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			199 814	58 188
	Autres produits			45 091	32 979
	Total des produits d'exploitation (1)			**54 516 416**	**50 757 288**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			42 770 139	38 809 818
	Variation de stock			(244 175)	292 709
	Achats de matières et autres approvisionnements			128 066	107 797
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 424 801	3 526 325
	Impôts, taxes et versements assimilés			494 116	543 709
	Salaires et traitements			4 708 981	4 649 785
	Charges sociales du personnel			1 267 083	1 218 830
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			397 538	368 590
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			143 775	199 814
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			17 311	5 378
	Total des charges d'exploitation (2)			**53 107 634**	**49 722 757**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 408 782**	**1 034 531**

MUBEX

PICAVET - LE DAIN COMMISSAIRES AUX COMPTES QUIMPERLÉ

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 408 782	1 034 531
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	67 551	43 355
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 686	1 676
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**69 237**	**45 031**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	19 051	11 999
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	408	218
	Total des charges financières	**29 459**	**12 217**
	RESULTAT FINANCIER	**39 778**	**32 814**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 448 560**	**1 067 345**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	38 441	12 587
	Sur opérations en capital	317 491	5 155
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 266	
	Total des produits exceptionnels	**364 198**	**17 742**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 388	13 830
	Sur opérations en capital	74 544	6 546
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	619 373	
	Total des charges exceptionnelles	**695 305**	**20 376**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(331 107)**	**(2 634)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	148 850	149 159
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	195 287	200 176
	TOTAL DES PRODUITS	**54 949 852**	**50 820 061**
	TOTAL DES CHARGES	**54 176 535**	**50 104 685**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**773 317**	**715 375**

Résultat de l'exercice en centimes	773 316,62	715 375,33
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	1 892	2 098
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

MUBEX

PICAVET - LE HIR
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).
Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

Suite à la fusion au 01/01/2008, le fond de commerce de la société Kervella s'élève à 60 720 €.
Un mali de fusion d'un montant de 1 383 470 € a été immobilisé et correspond à l'écart négatif entre la valeur nette comptable des biens et des droits apportés par l'absorbée la société KERVELLA et la valeur comptable des titres de la SA KERVELLA inscrits à l'actif de l'absorbante.
Ce mali de fusion a été inscrit pour la totalité dans le compte 207100 - Mali de fusion dans les comptes de la société CROZONDIS, société absorbante.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Les immobilisations corporelles font l'objet d'un amortissement linéaire selon la durée d'utilisation suivante :

Numéro de compte	Intitulé	Durée utilisation
20510000	Logiciels informatiques	1 à 3 ans
20520000	Licences	1 à 3 ans
20700000	Fonds commercial	Non amortissable

P. CAVET - L. DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

20710000	Mali de fusion	Non amortissable
20800000	Autres immobilisations incorp.	1 à 3 ans
21110000	Terrains nus	Non amortissable
21120000	Terrains aménagés	Non amortissable
21310000	Bâtiments constructions	15 à 20 ans
21350000	Installations générales- const	10 à 15 ans
21351000	Install générale express drive	10 à 15 ans
21351100	Install générale station drive	10 à 15 ans
21450000	Inst.gén.const.s/sol d autrui	12 ans
21540000	Matériel & outillage & leur ag	5 à 10 ans
21541000	Matériel outillage drive	5 à 10 ans
21570000	Agencements aménagements matér	5 à 10 ans
21571000	Agencmt amenagmt mat drive	5 à 10 ans
21820000	Matériel de transport	4 à 5 ans
21830000	Matériel de bureau & informati	4 à 7 ans
21831000	Materiel bureau & info drive	4 à 7 ans
21840000	Mobilier	5 à 10 ans
21841000	Mobilier express drive	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières :**
  - Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLE

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

METHODE D'EVALUATION

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les disponibilités et concours bancaires courants sont également évalués d'après leurs valeurs nominales.

INTEGRATION FISCALE

La SAS CROZONDIS intègre fiscalement les résultats de sa filiale la SARL AUTO CROZON à compter du 1er Janvier 2018.

La SAS CROZONDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La méthode d'évaluation retenue est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01 fondée sur l'IAS 19 (version de mai 2002 correspondant à la méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013).

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indeminités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués pour 2021 à 393 522 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

<u>COVID19</u>

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS déclare une Urgence de Santé Publique de Portée Internationale (USPPI) après avoir confirmé, le 22 Janvier 2020, la transmission interhumaine du virus Covid-19.

Le 11 Mars 2020, l'OMS estime que la Covid-19 peut être qualifiée de pandémie mondiale.

Le 16 Mars 2020, le Gouvernement instaure un confinement général à compter du 17 Mars 2020 jusqu'au 11 Mai 2020.

P. CAVET - L. DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

L'état d'urgence sanitaire a été instauré sur l'ensemble du territoire national le 24 Mars 2020 avec la publication de la loi du 23 Mars 2020 pour faire face à la pandémie de la Covid-19.
Il a été prolongé jusqu'au 10 Juillet 2020 par la loi du 11 Mai 2020.

L'état d'urgence sanitaire a été instauré à nouveau par la loi du 14 Octobre 2020 et prolongé jusqu'au 16 Février 2021 inclus par la loi du 15 Novembre 2020.

En date du 29 Octobre 2020, le Gouvernement a annoncé la mise en place d'un second confinement jusqu'au 27 Novembre 2020 inclus. Contrairement au premier confinement, cette fois les rayons dits "non essentiels" ont également dû être fermés pendant cette période.

Cet état d'urgence a encore une fois été prolongé jusqu'au 1er Juin 2021

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- par l'amélioration de la situation sanitaire liée au contexte COVID,
- par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie, liée au contexte COVID,
- par les fortes tensions inflationistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de début 2022.

MUBEX

P. CAVET - L. DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Engagements Hors Bilan

ENGAGEMENTS DONNES

En garantie d'un emprunt OSEO de 225 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 10 060 €

En garantie d'un emprunt ARKEA de 160 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 10 742 €

En garantie d'un emprunt BECM de 800 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 347 318 €

En garantie d'un emprunt BECM de 790 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 98 099 €

En garantie d'un emprunt BECM de 2 045 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 1 986 767 €

En garantie d'un emprunt BECM de 225 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : - 14 563 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 995 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 452 913 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 450 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 121 512 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 830 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 821 380 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 2 625 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 208 731 €

PICAVET - LE DAIN
AUX COMPTES
QUIMPERLÉ
MUBEX

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	161 000,00	1,1100	178 710,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**161 000,00**	**1,1100**	**178 710,00**

PICAVET - LE DIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Participation dans la SCI Kroaz Hent

CAPITAL	1 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	760 408
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (EN %)	99.90%
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	1 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE	406 999
RESULTAT DE L'EXERCICE - BENEFICE	166 538
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0
CHARGES FINANCIERES COMPTABILISEES	32 615

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE 31/12/2021
SOCIETE NON SOUMISE A L'IMPOT SUR LES BENEFICES.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Participation dans la SARL Auto Crozon

CAPITAL	100 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	0
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	559 059
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	100 %
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	10 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	850 939
DEFICIT NET DU DERNIER EXERCICE	- 47 242
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0
COMPTE COURANT CROZONDIS (Débiteur) Intérêts courus sur rémunération des comptes courants (Débiteur)	598 581 1 614
DEPRECIATION DES TITRES AUTO CROZON	10 000
DEPRECIATION DU COMPTE COURANT D'ASSOCIE	600 195
OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE	31/12/2021

MAZARS

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 625 586					1 625 586
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 625 586					1 625 586
CORPORELLES	Terrains	572 676					572 676
	Constructions sur sol propre	5 906 287					5 906 287
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	4 971 099		2 348 347		557 948	6 761 498
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 985 238		27 402		75 683	3 936 956
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	153 545		12 290		7 954	157 881
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	440 317		67 277		15 342	492 251
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	705 514		2 596 626	491 890		2 810 250
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 734 676		5 051 942	491 890	656 928	20 637 800
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 421 899		434 493		415 728	1 440 664
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 309		333			11 642
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 433 208		434 826		415 728	1 452 306
	TOTAL	19 793 470		5 486 768	491 890	1 072 656	23 715 692

MUBEX

PICAVET · LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	149 537	1 298		150 835
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**149 537**	**1 298**		**150 835**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 902 226	4 062		5 906 287
	sur sol d'autrui				
	Instal. agencement aménagement	4 726 298	240 537	557 948	4 408 887
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 646 833	135 318	75 020	3 707 131
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	148 249	3 518	7 954	143 812
	Matériel de bureau, mobilier	425 667	12 805	15 342	423 129
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**14 849 272**	**396 240**	**656 265**	**14 589 247**
	TOTAL	**14 998 809**	**397 538**	**656 265**	**14 740 081**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
Instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

MUBEX

FIDUCIAIRE LE BAIL
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	23 001	19 177	8 266	33 912
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**23 001**	**19 177**	**8 266**	**33 912**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		10 000		10 000
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	189 077	141 591	189 077	141 591
	Sur comptes clients	10 737	2 184	10 737	2 184
	Autres	23 647	600 195		623 842
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**223 461**	**753 970**	**199 814**	**777 617**
	TOTAL GENERAL	**246 462**	**773 148**	**208 081**	**811 530**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	143 775	199 814
	- financières	10 000	
	- exceptionnelles	619 373	8 266

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	480 257	33 372	446 885
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	11 642	11 642	
	Clients douteux ou litigieux	2 532	2 532	
	Autres créances clients	118 928	118 928	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 088	5 088	
	Impôts sur les bénéfices	73 319	73 319	
	Taxes sur la valeur ajoutée	413 915	413 915	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	660 466	660 466	
	Débiteurs divers	678 346	678 346	
	Charges constatées d'avances	143 848	143 848	
	TOTAL DES CREANCES	**2 588 341**	**2 141 456**	**446 885**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	6 111	6 111		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 042 958	854 141	1 834 197	1 354 621
	Emprunts et dettes financières divers	19 233	19 233		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 299 375	4 299 375		
	Personnel et comptes rattachés	618 329	618 329		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	575 254	575 254		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 548	3 548		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	196 098	196 098		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	150 591	150 591		
	Autres dettes	486 135	486 135		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**10 397 632**	**7 208 814**	**1 834 197**	**1 354 621**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 483 187			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 206 444			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	150 575			

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	178 710				178 710
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	17 871				17 871
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 528 148	856 668			6 384 817
Report à nouveau	498 713	(498 713)			
Résultat de l'exercice	715 375	(715 375)		773 317	773 317
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	23 001			10 911	33 912
TOTAL	**6 961 819**	**(357 420)**		**784 228**	**7 388 626**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués 357 420
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 357 420
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 604 399
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 604 399
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 426 808

MUBEX

P. CAVET - LE DANZ
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits à recevoir

			31/12/2021
Total des Produits à recevoir			**367 261**
Créances rattachées à des participations			**1 684**
26781100	Int.cour. avance bloquée scarm	1 684	
AUTRES CREANCES			**365 576**
40981000	Avoirs sur achats à recevoir	57 809	
40982000	Avoirs sur fgx à recevoir	76 700	
40985500	Ristounes a recevoir	93 200	
40985700	Prestation coopernic a recevoi	129 000	
43878000	Form.altern+ contrats aidés p	5 088	
46870000	Divers produits à recevoir	3 780	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Charges à payer

			31/12/2021
Total des Charges à payer			**1 398 019**
Emprunts et dettes financières divers			**1**
16885700	Int.cour.s/IMMOS 2014-2015	1	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**23 090**
40810000	Fournisseur factures non parve	8 999	
40820000	Fournis fact. fgx non parvenue	14 092	
Dettes fiscales et sociales			**900 829**
42820000	Dettes prov pour cp nouvelle p	271 788	
42840000	Participation à payer	148 850	
42860000	Autr.charg.de pers.à payer	2 364	
42861000	Interessement à payer	93 301	
42864000	Prime bilan au pers.à payer	35 100	
43821000	Charges soc. congés payés nouv	69 605	
43860000	Charges sociales à payer	14 447	
43861000	Forfait social à payer	29 770	
43863000	Ch soc à payer comité entrepri	18 224	
43864000	Ch soc à payer formation pro	6 142	
43864500	Ch soc à payer effort construc	20 502	
43864800	Ch soc à payer taxe apprentiss	5 028	
44862200	Etat-charges à payer CVAE	7 353	
44865000	Etat-ch à payer C3S	56 374	
44865100	Etat-ch à payer tascom	121 980	
Autres dettes			**474 099**
41980100	Cap.- dettes cartes e. leclerc	126 681	
45580000	Ass c/c int courus pers physiq	1 417	
46860600	Charges à payer energie	29 624	
46861300	Charges à payer location matér	404	
46861500	Charges à payer maintenance en	14 514	
46861600	Charges à payer assurances	402	
46861700	Charges à payer etude et reche	4 612	
48661800	Ch constatées d avance abonnem	1 271	
46861800	Charges à payer divers	7 395	
46862200	Charges à payer honoraires	32 897	
48662300	Ch constatées d avance publici	5	
46862300	Charges à payer publicité	108 814	
46862500	Charges à payer voyage et dépl	5 723	
46862600	Charges à payer poste & téléco	1 246	
46862800	Charges à payer cotisations	139 093	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Charges constatées d'avance

		31/12/2021
Charges constatées d'avances		**143 848**
Charges constatées d'avance - Exploitation		**85 135**
48600100 CCA Dommages ouvrages	85 135	
Charges constatées d'avance - Financières		**58 714**
48660600 Ch constatées d avance energie	1 749	
48660700 Ch constatées d avance m/ses	26 829	
48661100 Ch constatées d avance hygiene	1 948	
48661300 Ch constatées d avance locatio	6 718	
48661500 Ch constatées d avance mainten	14 533	
48661600 Ch constatées d avance assuran	2 726	
48662200 Ch constatées d avance honorai	3 501	
48662600 Ch constatées d avance télécom	710	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits constatés d'avance

	31/12/2021
Produits constatés d'avance	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**364 198**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**38 441**
Autres produits excep op. gest	15 041	
Produits exception exercices a	23 400	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**317 491**
Prod sur cessions d immob corp	9 458	
Prod sur cessions d immob fina	299 092	
Produits exceptionnels divers	8 940	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**8 266**
Reprises autres prov réglement	8 266	
Total des charges exceptionnelles		**695 305**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**1 388**
Autres charges except opé gest	1 388	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		**74 544**
Valeurs comptables immos corpo	663	
Valeurs comptables immos finan	29 463	
Charges exceptionnelles divers	44 418	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		**619 373**
Dot autres provisions règlemen	19 177	
Dot prov risques charges excep	600 195	
Résultat exceptionnel		**(331 107)**

MUBEX

FICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ