

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 40402 Numéro SIREN : 487 697 047 Nom ou dénomination : HOLDING FD
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 6281

HOLDING FD
Société par actions simplifiée, au capital de 500 000 Euros
SIEGE SOCIAL : 415 rue des Merisiers
Parc d'Activités Arboria
45700 PANNES
487 697 047 RCS ORLEANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 JUIN 2022

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemble générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice comptable de 988 313,81 €, décide de l'affecter comme suit :

- à distribution de dividendes 50 000,00 €
- le solde au compte « autres réserves » 938 313,81 €

Ce dividende, ainsi fixé à 2,50 euros par action, sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022.

Le Président
Fabrice DOSIAS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 725	1 725		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	94 170	85 178	8 993	11 007
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 219 158		10 219 158	10 219 158
	Créances rattachées à des participations	703		703	169 655
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	59 750		59 750	40 942
TOTAL (II)		10 375 506	86 903	10 288 604	10 440 762
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	265		265	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	87 327		87 327	55 306
	Autres créances	61 856		61 856	2 012
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				500 000
	DISPONIBILITES	18 799		18 799	15 513
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 264		2 264	1 767
	TOTAL (III)	170 510		170 510	574 598
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 546 017	86 903	10 459 114	11 015 361

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

60 453

210 597

(3) dont créances à plus d'un an

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	500 000	500 000
	RESERVES		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 988 856	5 473 013
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	988 314	765 843
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	48 855	38 322
	Total des capitaux propres	7 576 025	6 827 178
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)	2 107 119	1 811 748
	Emprunts et dettes financières divers (3)	694 676	2 116 922
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 183	53 603
	Dettes fiscales et sociales	55 111	89 045
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		116 865
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 883 089	4 188 183
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 459 114	11 015 361
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		988 313,81	765 843,22
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 299 639	4 188 183
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	574 836		574 836	478 832
	Montant net du chiffre d'affaires	574 836		574 836	478 832
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 213	162
	Autres produits			3	2
	Total des produits d'exploitation (1)			576 051	478 996
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			89 344	72 876
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 972	13 590
	Salaires et traitements			313 543	257 976
	Charges sociales du personnel			150 369	118 662
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 574	2 361
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			9	3
	Total des charges d'exploitation (2)			571 811	465 468
RESULTAT D'EXPLOITATION				4 240	13 528

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		4 240	13 528
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 050 000	840 811
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	427	2
	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		1 050 427	840 813
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	69 287	90 060
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		69 287	90 060
RESULTAT FINANCIER		981 141	750 753
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		985 381	764 281
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 516	5 728
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 516	5 728
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	649	3 148
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 533	10 533
	Total des charges exceptionnelles	11 183	13 681
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 667)	(7 954)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(11 600)	(9 516)
TOTAL DES PRODUITS		1 628 994	1 325 537
TOTAL DES CHARGES		640 681	559 694
RESULTAT DE L'EXERCICE		988 314	765 843

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 459 114** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 628 994** euros et un total **charges** de **640 681** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **988 314** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et fini le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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.

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

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

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

Immobilisations

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, sont 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : XX à XX ans
- * Matériel et outillage industriels : XX à XX ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : XX à XX ans
- * Matériel de transport : XX à XX ans
- * Matériel de bureau : XX à XX ans
- * Matériel informatique : XX à XX ans
- * Mobilier : XX à XX ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque est cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

Crise sanitaire

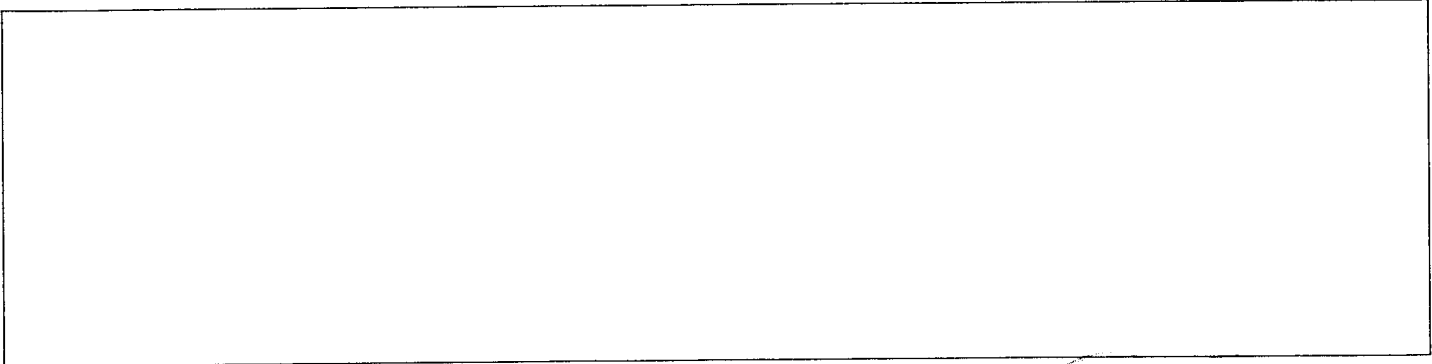
La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS HOLDING FD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING FD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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	1 725					1 725
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 725					1 725
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	62 198					62 198
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 413		559			31 972
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 611		559			94 170	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 388 813		84 951		253 903	10 219 861
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	40 942		18 808			59 750
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 429 755		103 759		253 903	10 279 611
TOTAL		10 525 091		104 318		253 903	10 375 506



Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)**

SAS MERLIN TP 45700 PANNES

168 000

100,00

330 334

SAS TP VAUVELLE 45290 VARENNES CHANGY

2 990 000

100,00

367 537

2. Participations (10 à 50 %)**B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 725			1 725
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 725			1 725
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 447	1 203		55 650
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	28 157	1 371		29 528
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 604	2 574		85 178
TOTAL		84 329	2 574		86 903

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							
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 Agencet 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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	703	703	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 750	59 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	87 327	87 327	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	60 748	60 748	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 108	1 108	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 264	2 264	
	TOTAL DES CREANCES	211 900	211 900	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

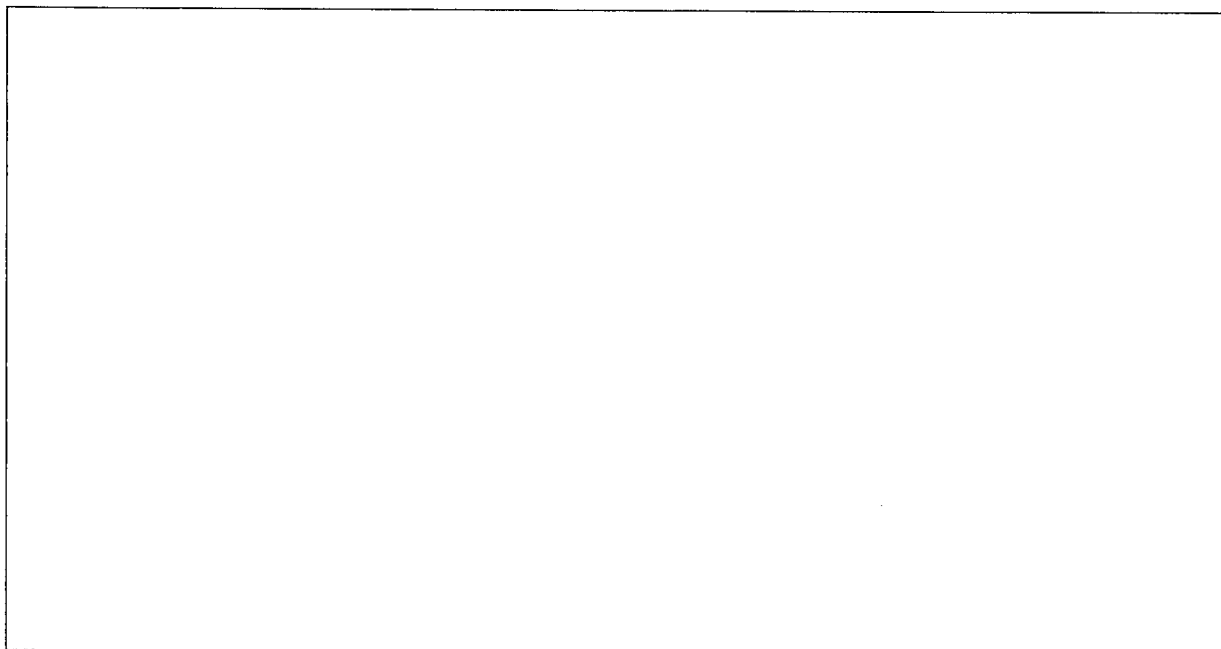
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 107 119	523 669	1 583 450	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	684 932	684 932		
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 183	26 183		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 627	19 627		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 879	33 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 605	1 605		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9 744	9 744		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 883 089	1 299 639	1 583 450	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		770 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 222 064			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 945			

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	871	3 437	(2 566)	-74,66
Emprunts et dettes financières divers	7 799	10 348	(2 549)	-24,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 270	6 457	813	12,59
Dettes fiscales et sociales	1 605	893	712	79,70
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	17 545	21 135	(3 589)	-16,98

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 264	1 767	497	28,13
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 264	1 767	497	28,13



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
nantissement en 1er rang du fonds de commerce au profit de la caisse d'épargne et CA	3 500 000	
gage de compte d'instruments financiers sur les titres de la SAS MERLIN TP	1 750 000	
nantissement de 29165 actions TP Vauvelle au profit de la caisse d'épargne	800 000	
nantissement de 29165 actions TP Vauvelle au profit de la banque populaire	800 000	
nantissement de 29165 actions au profit de BTP banque	400 000	
	7 250 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
garantie de BPI France financement au titre du fonds de garantie à hauteur de 50% BP		400 000
caution société de cautionnement BPI France à hauteur de 20% de l'emprunt CE		160 000
garantie de BPI France financement BTP banque à hauteur de 20% sur l'emprunt		80 000
garantie de BPI France sur l'emprunt banque populaire à hauteur de 20%		160 000
		800 000
Total des engagements financiers (1)	7 250 000	800 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

GERARD HAUTCŒUR

COMMISSAIRE AUX COMPTES
DIPLOMÉ E. S. C. LICENCIÉ EN DROIT

3, Avenue Montrose
06400 CANNES

Téléphone : 06 08 85 45 21

**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31.12.2021**

SAS HOLDING FD

415, rue des Merisiers

45700 PANNES

HOLDING FD

Société par actions simplifiée
Au capital social de 500 000 €

415, rue des Merisiers
45700 PANNES
RCS – ORLEANS 487 697 047

Exercice
du 1^{er} janvier 2021
au 31 décembre 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associé unique,

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

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

Fondement de l'opinion**Référentiel d'audit**

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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



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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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

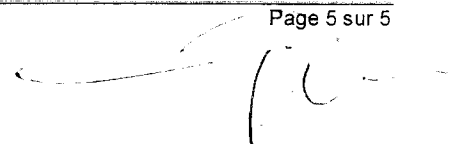
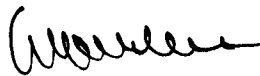
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CANNES, le 29 avril 2022

Le Commissaire aux Comptes,

Gérard HAUTCOEUR



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 725	1 725		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	94 170	85 178	8 993	11 007
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 219 158		10 219 158	10 219 158
	Créances rattachées à des participations	703		703	169 655
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	59 750		59 750	40 942
	TOTAL (II)	10 375 506	86 903	10 288 604	10 440 762
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	265		265	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	87 327		87 327	55 306
	Autres créances	61 856		61 856	2 012
ACTIF CIRCULANT	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				500 000
	DISPONIBILITES	18 799		18 799	15 513
	Charges constatées d'avance	2 264		2 264	1 767
	TOTAL (III)	170 510		170 510	574 598
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	10 546 017	86 903	10 459 114	11 015 361
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				60 453	210 597
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 988 856	5 473 013
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	988 314	765 843
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	48 855	38 322
	Total des capitaux propres	7 576 025	6 827 178
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)	2 107 119	1 811 748
	Emprunts et dettes financières divers (3)	694 676	2 116 922
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 183	53 603
	Dettes fiscales et sociales	55 111	89 045
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		116 865
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 883 089	4 188 183
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 459 114	11 015 361
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	988 313,81	765 843,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 299 639	4 188 183
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	574 836		574 836	478 832
	Montant net du chiffre d'affaires	574 836		574 836	478 832
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 213	162
	Autres produits			3	2
Total des produits d'exploitation (1)				576 051	478 996
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			89 344	72 876
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 972	13 590
	Salaires et traitements			313 543	257 976
	Charges sociales du personnel			150 369	118 662
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 574	2 361
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			9	3	
Total des charges d'exploitation (2)				571 811	465 468
RES ULTAT D'EXPLOITATION				4 240	13 528

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		4 240	13 528
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 050 000	840 811
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	427	2
	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		1 050 427	840 813
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	69 287	90 060
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		69 287	90 060
RESULTAT FINANCIER		981 141	750 753
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		985 381	764 281
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 516	5 728
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 516	5 728
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	649	3 148
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 533	10 533
	Total des charges exceptionnelles	11 183	13 681
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 667)	(7 954)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(11 600)	(9 516)
TOTAL DES PRODUITS		1 628 994	1 325 537
TOTAL DES CHARGES		640 681	559 694
RESULTAT DE L'EXERCICE		988 314	765 843

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 459 114 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 628 994 euros** et un total **charges de 640 681 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 988 314 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et fini le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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.

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

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

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

Immobilisations

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 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, sont 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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : XX à XX ans
- * Matériel et outillage industriels : XX à XX ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : XX à XX ans
- * Matériel de transport : XX à XX ans
- * Matériel de bureau : XX à XX ans
- * Matériel informatique : XX à XX ans
- * Mobilier : XX à XX ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque est cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

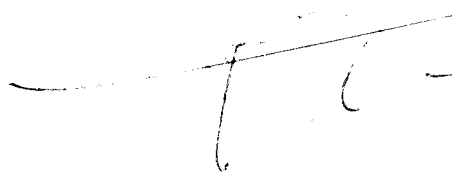
Etat exprimé en euros

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SAS HOLDING FD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING FD. Elle agit en qualité de tête de groupe.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	1 725					1 725
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 725					1 725
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	62 198					62 198
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	31 413		559			31 972
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 611		559			94 170	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 388 813		84 951		253 903	10 219 861
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	40 942		18 808			59 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 429 755		103 759		253 903	10 279 611
TOTAL		10 525 091		104 318		253 903	10 375 506

72-

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Capitaux
propres

Quote-part
détenue en
pourcentage

Résultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS MERLIN TP 45700 PANNES

168 000

100,00

330 334

SAS TP VAUVELLE 45290 VARENNES CHANGY

2 990 000

100,00

367 537

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 725			1 725
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 725			1 725
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	54 447	1 203		55 650
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	28 157	1 371		29 528
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 604	2 574		85 178
TOTAL		84 329	2 574		86 903

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							
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							

[Signature]

Créances et Dettes

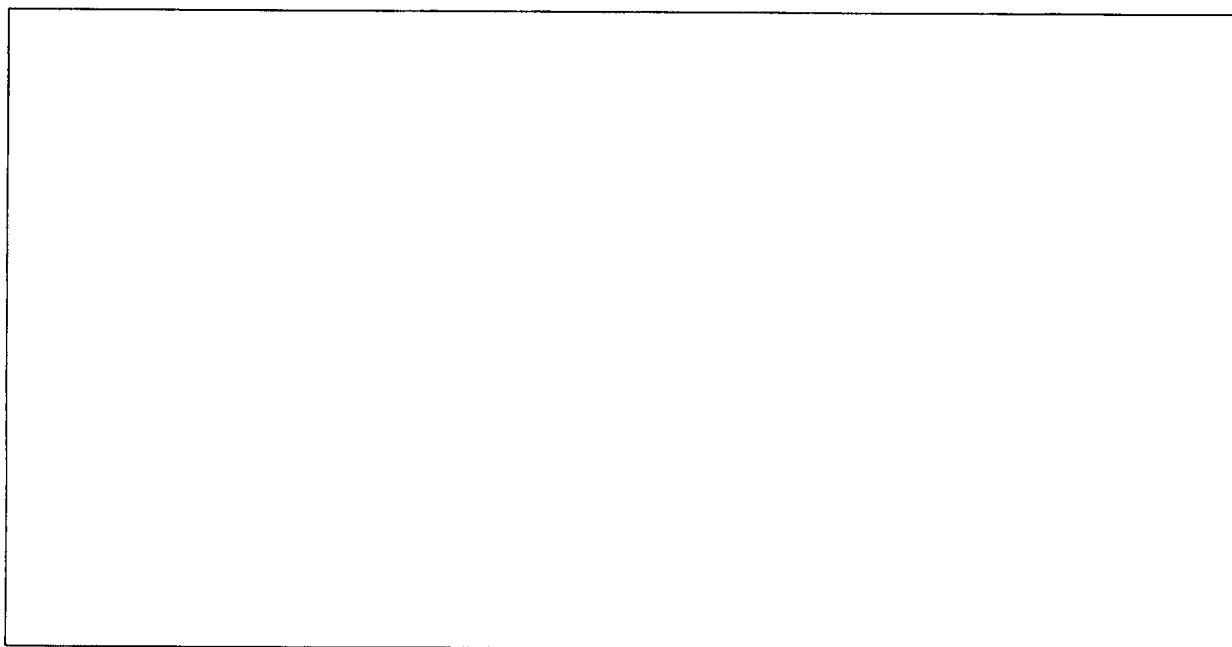
Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	703	703	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 750	59 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	87 327	87 327	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	60 748	60 748	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 108	1 108	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 264	2 264	
TOTAL DES CREANCES		211 900	211 900	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 107 119	523 669	1 583 450	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	684 932	684 932		
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 183	26 183		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 627	19 627		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 879	33 879		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 605	1 605		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9 744	9 744		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 080 137	1 257 203	1 583 450	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		770 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 222 064			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 945			

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	871	3 437	(2 566)	-74,66
Emprunts et dettes financières divers	7 799	10 348	(2 549)	-24,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 270	6 457	813	12,59
Dettes fiscales et sociales	1 605	893	712	79,70
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	17 545	21 135	(3 589)	-16,98



Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 264	1 767	497	28,13
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 264	1 767	497	28,13

