

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : ROUEN<br>Code greffe : 7608 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1971 B 00114<br>Numéro SIREN : 710 501 149<br>Nom ou dénomination : SEC BURETTE |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2022 sous le numéro de dépôt 7099

Désignation de l'entreprise : SEC BURETTE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 1 2

Adresse de l'entreprise 9 Rue Malatiré

76000 ROUEN

Durée de l'exercice précédent\* 1 2

Numéro SIRET\*

7 1 0 5 0 1 1 4 9 0 0 0 2 9

Néant ☐ \*

|                                 |                                                                 |        |                              | Exercice N clos le, 31 12 2021 |            | N-1 31 12 2020 |  |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------|------------------------------|--------------------------------|------------|----------------|--|
|                                 |                                                                 | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3                          |            | Net 4          |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ *              | Capital souscrit non appelé (I)                                 | AA     |                              |                                |            |                |  |
|                                 | Frais d'établissement *                                         | AB     | AC                           |                                |            |                |  |
|                                 | Frais de développement *                                        | CX     | CQ                           | 42 457                         |            | 604            |  |
|                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF     | AG                           |                                |            |                |  |
|                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH     | AI                           | 823 225                        | 1 832 900  | 1 032 900      |  |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ     | AK                           |                                |            |                |  |
|                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL     | AM                           |                                |            |                |  |
|                                 | Terrains                                                        | AN     | AO                           |                                |            |                |  |
|                                 | Constructions                                                   | AP     | AQ                           | 805                            | 4 566      | 4 745          |  |
|                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR     | AS                           |                                |            |                |  |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT     | AU                           | 18 267                         | 89         | 207            |  |
|                                 | Immobilisations en cours                                        | AV     | AW                           |                                |            |                |  |
|                                 | Avances et acomptes                                             | AX     | AY                           |                                |            |                |  |
|                                 | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS     | CT                           |                                |            |                |  |
|                                 | Autres participations                                           | CU     | CV                           | 770 000                        | 6 349 208  | 6 892 223      |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Créances rattachées à des participations                        | BB     | BC                           |                                |            |                |  |
|                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD     | BE                           |                                |            |                |  |
|                                 | Prêts                                                           | BF     | BG                           |                                |            |                |  |
|                                 | Autres immobilisations financières                              | BH     | BI                           |                                |            |                |  |
|                                 | TOTAL (II)                                                      | BJ     | BK                           | 1 654 754                      | 7 386 763  | 7 930 679      |  |
| ACTIF CIRCULANT *               | Matières premières, approvisionnements                          | BL     | BM                           |                                |            |                |  |
|                                 | En cours de production de biens                                 | BN     | BO                           |                                |            |                |  |
|                                 | En cours de production de services                              | BP     | BQ                           |                                |            |                |  |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR     | BS                           |                                |            |                |  |
|                                 | Marchandises                                                    | BT     | BU                           |                                |            |                |  |
|                                 | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV     | BW                           |                                |            |                |  |
| ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES      | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX     | BY                           | 182 381                        | 2 878 385  | 2 568 261      |  |
|                                 | Autres créances (3)                                             | BZ     | CA                           |                                | 1 142 133  | 1 076 643      |  |
|                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB     | CC                           |                                |            |                |  |
| DIVERS                          | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD     | CE                           |                                |            |                |  |
|                                 | Disponibilités                                                  | CF     | CG                           |                                | 647 926    | 539 938        |  |
| Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH     | CI                           |                                | 49 611     | 25 271         |  |
|                                 | TOTAL (III)                                                     | CJ     | CK                           | 182 381                        | 4 718 055  | 4 210 112      |  |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW     |                              |                                |            |                |  |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM     |                              |                                |            |                |  |
|                                 | Ecarts de conversion actif* (VI)                                | CN     |                              |                                |            |                |  |
|                                 | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO     | IA                           | 1 837 135                      | 12 104 818 | 12 140 791     |  |

Renvois : (1) Dont droit au bail

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve de propriété : \*

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

Désignation de l'entreprise : SEC BURETTE

Néant ☐ \*

|                                    |                                                                                                                            |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....962 504.....)                                                         | DA | 962 504    | 962 504      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                | DB | 1 378 211  | 1 378 211    |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD | 96 250     | 96 250       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG | 1 569 382  | 943 802      |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 | DI | 1 597 472  | 1 725 106    |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK |            | 604          |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  | DL | 5 603 818  | 5 106 477    |
|                                    |                                                                                                                            |    |            |              |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      | DN |            |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                 | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    | DP |            |              |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ |            |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                | DR |            |              |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT | 1 000 000  | 1 000 000    |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU | 2 199 338  | 2 744 376    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV | 977 815    | 1 011 299    |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW |            |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX | 286 555    | 317 784      |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY | 885 563    | 800 571      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              | EA | 78 386     | 122 024      |
|                                    |                                                                                                                            | EB |            |              |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB | 1 073 343  | 1 038 260    |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                 | EC | 6 501 000  | 7 034 314    |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                          | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                      | EE | 12 104 818 | 12 140 791   |
| RENOVOIS                           | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | 1B |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                         | 1C |            |              |
|                                    | { Ecart de réévaluation libre                                                                                              | 1D |            |              |
|                                    | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                                           | 1E |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                  | EG | 3 833 897  | 3 841 919    |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                               | EH | 724        | 18 016       |

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

Désignation de l'entreprise : SEC BURETTE

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                      |           |                                                |         |         |           | Exercice (N-1) |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------|---------|-----------|----------------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | France                                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |         | Total   |           |                |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                 |           |                                                |         |         |           |                |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                              |           | FB                                             |         | FC      |           |                |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | {                                               | FD        |                                                | FE      |         | FF        |                |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                 | FG        | 7 860 875                                      | FH      | 180 807 | FI        | 8 041 682      | 7 562 639 |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                              | 7 860 875 | FK                                             | 180 807 | FL      | 8 041 682 | 7 562 639      |           |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                 |           |                                                | FM      |         |           |                |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                 |           |                                                | FN      |         |           |                |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                 |           |                                                | FO      |         |           |                |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                 |           |                                                | FP      | 38 945  | 21 165    |                |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                 |           |                                                | FQ      | 26      | 298       |                |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                 |           |                                                |         |         | FR        | 8 080 653      | 7 584 101 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                 |           |                                                |         |         | FS        |                |           |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                 |           |                                                |         |         | FT        |                |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                 |           |                                                |         |         | FU        |                |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                 |           |                                                |         |         | FV        |                |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                 |           |                                                |         |         | FW        | 3 892 297      | 3 996 191 |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                 |           |                                                |         |         | FX        | 163 499        | 151 950   |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                 |           |                                                |         |         | FY        | 1 496 540      | 1 432 008 |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                 |           |                                                |         |         | FZ        | 577 883        | 621 829   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                             | {         | - dotations aux amortissements*                |         | GA      | 901       | 4 114          |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                 |           | - dotations aux provisions                     |         | GB      |           |                |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |           |                                                |         |         |           | GC             | 40 343    |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                 |           |                                                |         |         | GD        |                |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                 |           |                                                |         |         | GE        | 84             | 1 131     |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                 |           |                                                |         |         | GF        | 6 171 548      | 6 249 211 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                 |           |                                                |         | GG      | 1 909 105 | 1 334 889      |           |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                 |           |                                                |         |         | GH        |                |           |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                 |           |                                                |         |         | GI        |                |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                 |           |                                                |         |         | GJ        | 837 100        | 1 009 847 |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                 |           |                                                |         |         | GK        |                |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                 |           |                                                |         |         | GL        |                |           |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                 |           |                                                |         |         | GM        |                |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                 |           |                                                |         |         | GN        |                |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                 |           |                                                |         |         | GO        |                |           |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                 |           |                                                |         | GP      | 837 100   | 1 009 847      |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                 |           |                                                |         |         | GQ        | 553 000        | 103 000   |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                 |           |                                                |         |         | GR        | 93 987         | 94 895    |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                 |           |                                                |         |         | GS        |                |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                 |           |                                                |         |         | GT        |                | 60 630    |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                 |           |                                                |         |         | GU        | 646 987        | 258 525   |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                 |           |                                                |         | GV      | 190 113   | 751 322        |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                 |           |                                                |         | GW      | 2 099 218 | 2 086 211      |           |

Désignation de l'entreprise : SEC BURETTE

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | Exercice N                                                         |            | Exercice N-1           |    |         |         |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|---------|--------------------------|--|----|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----|---------|---------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                           |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HA                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                         |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HB                                                                 | 100        |                        |    |         |         |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                           |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HC                                                                 | 604        | 3 817                  |    |         |         |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                 |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HD                                                                 | 704        | 3 817                  |    |         |         |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                  |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HE                                                                 | 804        | 35                     |    |         |         |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                        |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HF                                                                 | 15         |                        |    |         |         |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                 |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HG                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                               |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HH                                                                 | 820        | 35                     |    |         |         |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HI                                                                 | (115)      | 3 782                  |    |         |         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HJ                                                                 |            |                        |    |         |         |
| Impôts sur les bénéfices *                                     |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HK                                                                 | 501 631    | 364 887                |    |         |         |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HL                                                                 | 8 918 457  | 8 597 764              |    |         |         |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HM                                                                 | 7 320 986  | 6 872 658              |    |         |         |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HN                                                                 | 1 597 472  | 1 725 106              |    |         |         |
| RENVIS                                                         | (1)                                                                                                                                        | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HO                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (2)                                                                                                                                        | Dont                                                                                              | produits de locations immobilières                                                           |              |    |         |                          |  |    | HY                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |              |    |         |                          |  |    | IG                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (3)                                                                                                                                        | Dont                                                                                              | - Crédit bail mobilier *                                                                     |              |    |         |                          |  |    | HP                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   | - Crédit bail immobilier                                                                     |              |    |         |                          |  |    | HQ                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (4)                                                                                                                                        | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | IH                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (5)                                                                                                                                        | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | IJ                                                                 | 10 852     | 11 815                 |    |         |         |
|                                                                | (6)                                                                                                                                        | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | IK                                                                 | 10 231     | 10 599                 |    |         |         |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                     | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | HX                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                     | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                    |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | RC                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)         |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | RD                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (9)                                                                                                                                        | Dont transferts de charges                                                                        |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | A1                                                                 | 35 520     | 18 769                 |    |         |         |
|                                                                | (10)                                                                                                                                       | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG,CRDS) | A5         | 360 893                | A2 | 360 893 | 382 783 |
|                                                                | (11)                                                                                                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | A3                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (12)                                                                                                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | A4                                                                 |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (13)                                                                                                                                       | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         |                                                                                              | facultatives | A6 | 106 259 | obligatoires             |  | A9 | 254 634                                                            |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                               |                                                                                              |              | A8 |         | dont cotisations Madelin |  | A7 | 106 259                                                            |            |                        |    |         |         |
|                                                                | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    |                                                                    | Exercice N |                        |    |         |         |
| Cf état annexe                                                 |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | Charges exceptionnelles                                            |            | Produits exceptionnels |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | 819                                                                |            | 704                    |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    |                                                                    |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    |                                                                    |            |                        |    |         |         |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | Exercice N                                                         |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    | Charges antérieures                                                |            | Produits antérieurs    |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    |                                                                    |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    |                                                                    |            |                        |    |         |         |
|                                                                |                                                                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |              |    |         |                          |  |    |                                                                    |            |                        |    |         |         |

**ANNEXE****SOMMAIRE**

|                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | page<br>21 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      | 21         |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |            |
| Principes et conventions générales                     | 21         |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 22         |
| Informations générales complémentaires                 | 22         |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |            |
| Etat des immobilisations                               | 22         |
| Etat des amortissements                                | 23         |
| Etat des provisions                                    | 23         |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 24         |
| Composition du capital social                          | 24         |
| Fonds commercial                                       | 25         |
| Evaluation des amortissements                          | 25         |
| Titres immobilisés                                     | 25         |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 25         |
| Dépréciation des créances                              | 25         |
| Produits à recevoir                                    | 26         |
| Charges à payer                                        | 26         |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 26         |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |            |
| Montant des engagements financiers                     | 26         |
| Liste des filiales et participations                   | 28         |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 104 817.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 041 681.74 Euros et dégageant un bénéfice de 1 597 471.55 Euros.

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

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

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

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

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

**ANNEXE**

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

Néant

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL        | 42 457                              |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 1 856 124                           |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui                          | 5 371                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 15 334                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 3 023                               |               |              |
| TOTAL                                                   | 23 728                              |               |              |
| Autres participations                                   | 7 109 223                           |               | 10 000       |
| TOTAL                                                   | 7 109 223                           |               | 10 000       |
| TOTAL GENERAL                                           | 9 031 533                           |               | 10 000       |

**ANNEXE**

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

|                                                         |               | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         |               | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                 | TOTAL         |               |          | 42 457                               | 42 457                                           |
| Autres immobilisations incorporelles                    | TOTAL         |               |          | 1 856 124                            | 1 856 124                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                          |               |               |          | 5 371                                | 5 371                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |               |          | 15 334                               | 15 334                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |               |          | 3 023                                | 3 023                                            |
|                                                         | TOTAL         |               |          | 23 728                               | 23 728                                           |
| Autres participations                                   |               |               | 15       | 7 119 208                            | 7 119 208                                        |
|                                                         | TOTAL         |               | 15       | 7 119 208                            | 7 119 208                                        |
|                                                         | TOTAL GENERAL |               | 15       | 9 041 517                            | 9 041 517                                        |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement             | 41 853                      | 604                        |                         | 42 457                    |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 823 225                     |                            |                         | 823 225                   |
| Constructions sur sol d'autrui                          | 626                         | 179                        |                         | 805                       |
| Installations générales agencements aménagements divers | 15 126                      | 118                        |                         | 15 244                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 3 023                       |                            |                         | 3 023                     |
|                                                         | TOTAL                       | 297                        |                         | 19 073                    |
|                                                         | TOTAL GENERAL               | 901                        |                         | 884 754                   |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ.                  | 604                         |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui             | 179                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 118                         |                              |                                 |                             |          |
|                                            | TOTAL                       | 297                          |                                 |                             |          |
|                                            | TOTAL GENERAL               | 901                          |                                 |                             |          |

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées     | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 604                         |                            | 604                                 |                                         |                           |
|                             | TOTAL                       | 604                        | 604                                 |                                         |                           |

**ANNEXE**

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

| Provisions pour dépréciation      | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation       | 217 000                  | 553 000                 |                               |                                   | 770 000                |
| Sur comptes clients               | 145 462                  | 40 343                  | 3 425                         |                                   | 182 381                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>362 462</b>           | <b>593 343</b>          | <b>3 425</b>                  |                                   | <b>952 381</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>363 066</b>           | <b>593 343</b>          | <b>4 029</b>                  |                                   | <b>952 381</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises</b> |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                    |                          | 40 343                  | 3 425                         |                                   |                        |
| financières                       |                          | 553 000                 |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                   |                          |                         | 604                           |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances            | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Clients douteux ou litigieux | 178 650          | 178 650          |               |
| Autres créances clients      | 2 882 116        | 2 882 116        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 42 350           | 42 350           |               |
| Groupe et associés           | 1 087 044        | 1 087 044        |               |
| Débiteurs divers             | 12 740           | 12 740           |               |
| Charges constatées d'avance  | 49 611           | 49 611           |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>4 252 510</b> | <b>4 252 510</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Autres emprunts obligataires                             | 1 000 000        |                  | 1 000 000        |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 6 944            | 6 944            |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 192 394        | 525 291          | 1 440 746        | 226 357         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 286 555          | 286 555          |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 27 891           | 27 891           |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 48 506           | 48 506           |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 218 822          | 218 822          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 568 246          | 568 246          |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 22 099           | 22 099           |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 977 815          | 977 815          |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 78 386           | 78 386           |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 1 073 343        | 1 073 343        |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>6 501 000</b> | <b>3 833 897</b> | <b>2 440 746</b> | <b>226 357</b>  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 526 398          |                  |                  |                 |

**Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 92.0000                    | 10 462           |       |            | 10 462 |

**ANNEXE**

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

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                    | Montant des éléments |           |                 |           | Montant de la dépréciation |
|---------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
|                           | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global    |                            |
| Fonds de commerce BURETTE |                      |           | 823 225         | 823 225   |                            |
| Fonds de commerce CECAM   |                      |           | 975 899         | 975 899   |                            |
| Clientèle CECAM           |                      |           | 57 000          | 57 000    |                            |
| Total                     |                      |           | 1 856 124       | 1 856 124 |                            |

Le fonds de commerce initialement acquis a été amorti sur une durée de 20 ans.

Le fonds de commerce CECAM a été acquis suite à la fusion par absorption.

Le fonds de commerce CECAM n'est pas amorti, celui ci bénéficiant d'une présomption de durée d'utilisation non limitée.

**Evaluation des amortissements**

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

| Catégorie                    | Mode     | Durée     |
|------------------------------|----------|-----------|
| Agencements                  | Linéaire | 5 ans     |
| Mobilier, matériel de bureau | Linéaire | 4 à 7 ans |

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 955 089 |
| Autres créances                                                          | 11 736  |
| Total                                                                    | 966 825 |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 6 219   |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 910     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 254 015 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 60 783  |
| Autres dettes                                                          | 38 144  |
| Total                                                                  | 360 072 |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant   |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation      | 49 611    |
| Total                       | 49 611    |
| Produits constatés d'avance | Montant   |
| Produits d'exploitation     | 1 073 343 |
| Total                       | 1 073 343 |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                      |         |           |
|--------------------------------------|---------|-----------|
| Autres engagements donnés :          |         | 1 160 891 |
| Le fonds de commerce de SEC BURETTE  |         |           |
| a été nanti à hauteur de :           | 83 445  |           |
| au profit de la CRCA Normandie Seine |         |           |
| à hauteur de :                       | 89 110  |           |
| au profit de BPI                     |         |           |
| Les titres des SAS FIPEX et ICOR     |         |           |
| ont été natis à hauteur de :         | 988 336 |           |
| au profit du CIC Nord Ouest          |         |           |
| Total (1)                            |         | 1 160 891 |
| (1) Dont concernant les filiales     |         | 1 160 891 |

Les titres de la SAS CECAM ont été nantis au profit du CRCA Normandie Seine pour 83 445 € et BPI pour 89 110 €.

**ANNEXE**

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

Les titres de la SAS FIPEX et de la SAS ICOR ont été nantis au profit du CIC Nord Ouest pour 998 336 €

Engagements reçus

|                                           |         |
|-------------------------------------------|---------|
| Caution de la Société Fiduciaire Malatiré | 372 780 |
| Total                                     | 372 780 |

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Page : 28

[illegible]

## SEC BURETTE

Société à Responsabilité limitée au capital de 962 504 euros

Siège social : 9 Rue Malatiré - 76000 ROUEN

R.C.S. ROUEN B 710 501 149

### Extrait du procès-verbal d'assemblée générale ordinaire du 30.05.2022 contenant la proposition d'affectation du résultat votée

#### TROISIEME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31.12.2021 qui s'élève à 1 597 472 euros de la manière suivante :

- A distribution d'un dividende de ..... 1 524 000 euros
- Au compte autres réserves ..... 73 472 euros
- Total ..... 1 597 472 euros

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

|                                              | <u>Dividende distribué</u> |
|----------------------------------------------|----------------------------|
| Comptes clos au 31.12.2018                   | 0 €                        |
| Distribution exceptionnelle au<br>25.10.2019 | 1 000 000 €                |
| Distribution exceptionnelle au<br>30.09.2020 | 1 000 000 €                |
| Comptes clos au 31.12.2020                   | 1 099 526 €                |

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

08 SEP. 2022

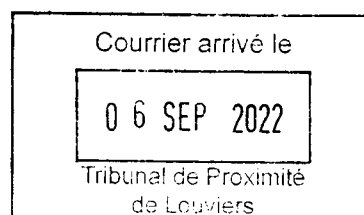


#### RÉSOLUTION VOTÉE

La résolution proposée ci-dessus a été adoptée à l'unanimité à l'assemblée générale ordinaire du 30.05.2022

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Grafte



## **SEC BURETTE**

Société à Responsabilité Limitée  
au capital de 962 504 euros

9 rue Malatiré  
76000 – ROUEN

R.C.S. : ROUEN 710 501 149

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

08 SEP. 2022



*Serge LECAUDÉ*  
*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale de Rouen*  
*14 bis rue Hénault*  
*76130 – MONT-SAINT-AIGNAN*

✓

## SEC BURETTE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2021**

A l'assemblée générale de la société SEC BURETTE,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SEC BURETTE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels, qui font apparaître un **bénéfice de 1 597 472 Euros** pour un **total de bilan de 12 104 818 Euros**, 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérance.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

 **serge lecaudé**  
*Commissaire aux Comptes*  
14 bis, rue Hénault  
B.P. 112  
76134 MONT SAINT AIGNAN CEDEX  
Tél. : 02 32 76 40 40 - Fax : 02 32 76 40 41

## A N N E X E

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

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

**BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                                |                                                 | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 12 |                                                            | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |                          |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|
|                                             |                                                 | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b>                           | <b>Net</b>           | <b>Euros</b><br><b>%</b> |
|                                             | Capital souscrit non appelé (I)                 |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                     | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Frais d'établissement                           |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Frais de développement                          | 42 457                             | 42 457                                                     |                                      | 604                  | 604 100.00               |
|                                             | Concessions, brevets et droits similaires       |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Fonds commercial (1)                            | 1 856 124                          | 823 225                                                    | 1 032 900                            | 1 032 900            |                          |
|                                             | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Terrains                                        |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Constructions                                   | 5 371                              | 805                                                        | 4 566                                | 4 745                | 179 3.77                 |
|                                             | Installations techniques, matériel et outillage |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Autres immobilisations corporelles              | 18 357                             | 18 267                                                     | 89                                   | 207                  | 118 56.87                |
|                                             | Immobilisations en cours                        |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Participations mises en équivalence             |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Autres participations                           | 7 119 208                          | 770 000                                                    | 6 349 208                            | 6 892 223            | 543 015 7.88             |
|                                             | Créances rattachées à des participations        |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Autres titres immobilisés                       |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Prêts                                           |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Autres immobilisations financières              |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
| <b>Total II</b>                             |                                                 | 9 041 517                          | 1 654 754                                                  | 7 386 763                            | 7 930 679            | 543 916 6.86             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | 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        |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Clients et comptes rattachés                    | 3 060 766                          | 182 381                                                    | 2 878 385                            | 2 568 261            | 310 125 12.08            |
|                                             | Autres créances                                 | 1 142 133                          |                                                            | 1 142 133                            | 1 076 643            | 65 491 6.08              |
| <b>Comptes de Régularisation</b>            | Capital souscrit - appelé, non versé            |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Valeurs mobilières de placement                 |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
|                                             | Disponibilités                                  | 647 926                            |                                                            | 647 926                              | 539 938              | 107 988 20.00            |
|                                             | Charges constatées d'avance (3)                 | 49 611                             |                                                            | 49 611                               | 25 271               | 24 340 96.32             |
|                                             | <b>Total III</b>                                | 4 900 436                          | 182 381                                                    | 4 718 055                            | 4 210 112            | 507 943 12.06            |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                 |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                                 |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
| Ecart de conversion actif (VI)              |                                                 |                                    |                                                            |                                      |                      |                          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>     |                                                 | 13 941 953                         | 1 837 135                                                  | 12 104 818                           | 12 140 791           | 35 973 0.30              |

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes

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

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                   | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                   | 12                              | 12                                | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 962 504)                    | 962 504                         | 962 504                           |                      |          |
|                                  | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 1 378 211                       | 1 378 211                         |                      |          |
|                                  | Ecarts de réévaluation                            |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | <b>Réserves</b>                                   |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Réserve légale                                    | 96 250                          | 96 250                            |                      |          |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles            |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Réserves réglementées                             |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Autres réserves                                   | 1 569 382                       | 943 802                           | 625 580              | 66.28    |
|                                  | Report à nouveau                                  |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 1 597 472                       | 1 725 106                         | 127 634              | 7.40     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Subventions d'investissement                      |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Provisions réglementées                           |                                 | 604                               | 604                  | 100.00   |
|                                  | <b>Total I</b>                                    | 5 603 818                       | 5 106 477                         | 497 342              | 9.74     |
|                                  |                                                   |                                 |                                   |                      |          |
| <b>PROVISIONS</b>                | Produit des émissions de titres participatifs     |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Avances conditionnées                             |                                 |                                   |                      |          |
| <b>DETTE (1)</b>                 | <b>Total II</b>                                   |                                 |                                   |                      |          |
|                                  |                                                   |                                 |                                   |                      |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Provisions pour risques                           |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Provisions pour charges                           |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | <b>Total III</b>                                  |                                 |                                   |                      |          |
|                                  |                                                   |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | <b>Dettes financières</b>                         |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Emprunts obligataires convertibles                |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Autres emprunts obligataires                      | 1 000 000                       | 1 000 000                         |                      |          |
|                                  | Emprunts auprès d'établissements de crédit        | 2 195 870                       | 2 723 615                         | 527 745              | 19.38    |
|                                  | Concours bancaires courants                       | 3 468                           | 20 760                            | 17 292               | 83.29    |
|                                  | Emprunts et dettes financières diverses           | 977 815                         | 1 011 299                         | 33 485               | 3.31     |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 286 555                         | 317 784                           | 31 229               | 9.83     |
|                                  | Dettes fiscales et sociales                       | 885 563                         | 800 571                           | 84 992               | 10.62    |
|                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | Autres dettes                                     | 78 386                          | 122 024                           | 43 638               | 35.76    |
|                                  | Produits constatés d'avance (1)                   | 1 073 343                       | 1 038 260                         | 35 083               | 3.38     |
|                                  | <b>Total IV</b>                                   | 6 501 000                       | 7 034 314                         | 533 315              | 7.58     |
|                                  | Ecarts de conversion passif (V)                   |                                 |                                   |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>              | 12 104 818                      | 12 140 791                        | 35 973               | 0.30     |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 833 897

3 841 919

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2020 12 |  | Ecart N / N-1 |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|-------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %     |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production vendue de services                                                     | 7 860 875                | 180 807     | 8 041 682 | 7 562 639                  |  | 479 043       | 6.33  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 7 860 875                | 180 807     | 8 041 682 | 7 562 639                  |  | 479 043       | 6.33  |
| Production stockée                                                                |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 38 945    | 21 165                     |  | 17 781        | 84.01 |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 26        | 298                        |  | 272           | 91.36 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 8 080 653 | 7 584 101                  |  | 496 552       | 6.55  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 3 892 297 | 3 996 191                  |  | 103 894       | 2.60  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 163 499   | 151 950                    |  | 11 549        | 7.60  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 496 540 | 1 432 008                  |  | 64 532        | 4.51  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 577 883   | 621 829                    |  | 43 945        | 7.07  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 901       | 4 114                      |  | 3 212         | 78.09 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 40 343    | 41 990                     |  | 1 647         | 3.92  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 84        | 1 131                      |  | 1 047         | 92.57 |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 6 171 548 | 6 249 211                  |  | 77 664        | 1.24  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 1 909 105 | 1 334 889                  |  | 574 216       | 43.02 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |       |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |           |                            |  |               |       |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                              | 31/12/2021 12 | 31/12/2020 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 837 100       | 1 009 847     | 172 747       | 17.11  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>                                                               | 837 100       | 1 009 847     | 172 747       | 17.11  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 553 000       | 103 000       | 450 000       | 436.89 |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 93 987        | 94 895        | 907           | 0.96   |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               | 60 630        | 60 630        | 100.00 |
| <b>Total VI</b>                                                              | 646 987       | 258 525       | 388 463       | 150.26 |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 190 113       | 751 322       | 561 209       | 74.70  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 2 099 218     | 2 086 211     | 13 007        | 0.62   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 100           |               | 100           |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 604           | 3 817         | 3 212         | 84.17  |
| <b>Total VII</b>                                                             | 704           | 3 817         | 3 112         | 81.55  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 804           | 35            | 769           | NS     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 15            |               | 15            |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |               |               |               |        |
| <b>Total VIII</b>                                                            | 820           | 35            | 785           | NS     |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 115           | 3 782         | 3 897         | 103.05 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 501 631       | 364 887       | 136 744       | 37.48  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 8 918 457     | 8 597 764     | 320 693       | 3.73   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 7 320 986     | 6 872 658     | 448 327       | 6.52   |
| <b>Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>            | 1 597 472     | 1 725 106     | 127 634       | 7.40   |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

10 852 11 815

10 231 10 599

FIDUCIAIRE MALATIRÉ

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                        | page |
|--------------------------------------------------------|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | 21   |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      | 21   |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 21   |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 22   |
| Informations générales complémentaires                 | 22   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 22   |
| Etat des amortissements                                | 23   |
| Etat des provisions                                    | 23   |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 24   |
| Composition du capital social                          | 24   |
| Fonds commercial                                       | 25   |
| Evaluation des amortissements                          | 25   |
| Titres immobilisés                                     | 25   |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 25   |
| Dépréciation des créances                              | 25   |
| Produits à recevoir                                    | 26   |
| Charges à payer                                        | 26   |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 26   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Montant des engagements financiers                     | 26   |
| Liste des filiales et participations                   | 28   |

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 104 817.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 041 681.74 Euros et dégageant un bénéfice de 1 597 471.55 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

Néant

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

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

## ANNEXE

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

Néant

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Frais d'établissements et de développement              | 42 457                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>42 457</b>                       |               |               |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 1 856 124                           |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>1 856 124</b>                    |               |               |
| Constructions sur sol d'autrui                          | 5 371                               |               |               |
| Installations générales agencements aménagements divers | 15 334                              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 3 023                               |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>23 728</b>                       |               |               |
| Autres participations                                   | 7 109 223                           |               | 10 000        |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>7 109 223</b>                    |               | <b>10 000</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>9 031 533</b>                    |               | <b>10 000</b> |

**ANNEXE**

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

|                                                         |               | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         |               | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Frais établissement et de développement                 | TOTAL         |               |          | 42 457                               | 42 457                                           |
| Autres immobilisations incorporelles                    | TOTAL         |               |          | 1 856 124                            | 1 856 124                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                          |               |               |          | 5 371                                | 5 371                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |               |          | 15 334                               | 15 334                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |               |          | 3 023                                | 3 023                                            |
|                                                         | TOTAL         |               |          | 23 728                               | 23 728                                           |
| Autres participations                                   |               |               | 15       | 7 119 208                            | 7 119 208                                        |
|                                                         | TOTAL         |               | 15       | 7 119 208                            | 7 119 208                                        |
|                                                         | TOTAL GENERAL |               | 15       | 9 041 517                            | 9 041 517                                        |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  |               | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Frais établissement recherche développement             | TOTAL         | 41 853                      | 604                        |                         | 42 457                    |
| Autres immobilisations incorporelles                    | TOTAL         | 823 225                     |                            |                         | 823 225                   |
| Constructions sur sol d'autrui                          |               | 626                         | 179                        |                         | 805                       |
| Installations générales agencements aménagements divers |               | 15 126                      | 118                        |                         | 15 244                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               | 3 023                       |                            |                         | 3 023                     |
|                                                         | TOTAL         | 18 776                      | 297                        |                         | 19 073                    |
|                                                         | TOTAL GENERAL | 883 853                     | 901                        |                         | 884 754                   |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Frais étab.rech.développ.                  | 604                         |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol d'autrui             | 179                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 118                         |                              |                                 |                             |          |
|                                            | TOTAL                       | 297                          |                                 |                             |          |
|                                            | TOTAL GENERAL               | 901                          |                                 |                             |          |

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées     | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 604                         |                            | 604                                 |                                         |                           |
|                             | TOTAL                       | 604                        | 604                                 |                                         |                           |

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

**ANNEXE**

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

| Provisions pour dépréciation      | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation       | 217 000                  | 553 000                 |                               |                                   | 770 000                |
| Sur comptes clients               | 145 462                  | 40 343                  | 3 425                         |                                   | 182 381                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>362 462</b>           | <b>593 343</b>          | <b>3 425</b>                  |                                   | <b>952 381</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>363 066</b>           | <b>593 343</b>          | <b>4 029</b>                  |                                   | <b>952 381</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises</b> |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                    |                          | 40 343                  | 3 425                         |                                   |                        |
| financières                       |                          | 553 000                 |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                   |                          |                         | 604                           |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances            | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Clients douteux ou litigieux | 178 650          | 178 650          |               |
| Autres créances clients      | 2 882 116        | 2 882 116        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 42 350           | 42 350           |               |
| Groupe et associés           | 1 087 044        | 1 087 044        |               |
| Débiteurs divers             | 12 740           | 12 740           |               |
| Charges constatées d'avance  | 49 611           | 49 611           |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>4 252 510</b> | <b>4 252 510</b> |               |

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Autres emprunts obligataires                             | 1 000 000        |                  | 1 000 000        |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 6 944            | 6 944            |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 192 394        | 525 291          | 1 440 746        | 226 357         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 286 555          | 286 555          |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 27 891           | 27 891           |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 48 506           | 48 506           |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 218 822          | 218 822          |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 568 246          | 568 246          |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 22 099           | 22 099           |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 977 815          | 977 815          |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 78 386           | 78 386           |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 1 073 343        | 1 073 343        |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>6 501 000</b> | <b>3 833 897</b> | <b>2 440 746</b> | <b>226 357</b>  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 526 398          |                  |                  |                 |

**Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 92.0000                    | 10 462           |       |            | 10 462 |

## ANNEXE

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

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                    | Montant des éléments |           |                 |           | Montant de la dépréciation |
|---------------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------------|
|                           | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global    |                            |
| Fonds de commerce BURETTE |                      |           | 823 225         | 823 225   |                            |
| Fonds de commerce CECAM   |                      |           | 975 899         | 975 899   |                            |
| Clientèle CECAM           |                      |           | 57 000          | 57 000    |                            |
| Total                     |                      |           | 1 856 124       | 1 856 124 |                            |

Le fonds de commerce initialement acquis a été amorti sur une durée de 20 ans.

Le fonds de commerce CECAM a été acquis suite à la fusion par absorption.

Le fonds de commerce CECAM n'est pas amortis, celui ci bénéficiant d'une présomption de durée d'utilisation non limitée.

### Evaluation des amortissements

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

| Catégorie                    | Mode     | Durée     |
|------------------------------|----------|-----------|
| Agencements                  | Linéaire | 5 ans     |
| Mobilier, matériel de bureau | Linéaire | 4 à 7 ans |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 955 089 |
| Autres créances                                                          | 11 736  |
| Total                                                                    | 966 825 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 6 219   |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 910     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 254 015 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 60 783  |
| Autres dettes                                                          | 38 144  |
| Total                                                                  | 360 072 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant   |
|-----------------------------|-----------|
| Charges d'exploitation      | 49 611    |
| Total                       | 49 611    |
| Produits constatés d'avance | Montant   |
| Produits d'exploitation     | 1 073 343 |
| Total                       | 1 073 343 |

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

|                                      |         |           |
|--------------------------------------|---------|-----------|
| Autres engagements donnés :          |         | 1 160 891 |
| Le fonds de commerce de SEC BURETTE  |         |           |
| a été nanti à hauteur de :           | 83 445  |           |
| au profit de la CRCA Normandie Seine |         |           |
| à hauteur de :                       | 89 110  |           |
| au profit de BPI                     |         |           |
| Les titres des SAS FIPEX et ICOR     |         |           |
| ont été natis à hauteur de :         | 988 336 |           |
| au profit du CIC Nord Ouest          |         |           |
| Total (1)                            |         | 1 160 891 |
| (1) Dont concernant les filiales     |         | 1 160 891 |

Les titres de la SAS CECAM ont été nantis au profit du CRCA Normandie Seine pour 83 445 € et BPI pour 89 110 €.

## ANNEXE

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

Les titres de la SAS FIPEX et de la SAS ICOR ont été nantis au profit du CIC Nord Ouest pour 998 336 €

*Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes*

### Engagements reçus

|                                           |         |
|-------------------------------------------|---------|
| Caution de la Société Fiduciaire Malatiré | 372 780 |
| Total                                     | 372 780 |

# Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SEC BURETTE  
76000 ROUEN

Page : 28

| Société<br><b>A. Renseignements détaillés</b> | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |           | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|-----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                               |         |                                              |                                         | brute                                  | nette     |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%                |         |                                              |                                         |                                        |           |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL CABINET AUBERT                         | 81 789  | 385 416                                      | 100.00                                  | 563 310                                | 563 310   | 44 548                                             |                                               | 373 430                                      | 341 856                                | 165 837                                   |              |
| - 5485 LCG-EXPERTISE                          | 291 000 | 445 243                                      | 100.00                                  | 1 497 897                              | 1 497 897 | 194 685                                            |                                               | 1 495 822                                    | 276 198                                | 140 000                                   |              |
| - FIPEX                                       | 112 860 | 756 302                                      | 100.00                                  | 3 133 400                              | 3 133 400 | 39 002                                             |                                               | 1 555 393                                    | 333 802                                | 360 000                                   |              |
| - SAR MONCEY AUDIT                            | 635 000 | 197 196                                      | 100.00                                  | 1 314 649                              | 1 314 649 | 557 772                                            |                                               | 373 430                                      | 97 362                                 | 90 411                                    |              |
| - COMPTE A COMPTE                             | 80 208  | 260 680                                      | 100.00                                  | 591 087                                | 591 087   | 1 000                                              |                                               | 489 034                                      | 119 268                                |                                           |              |
| - ICOR                                        | 100 000 | 123 611                                      | 100.00                                  | 596 000                                | 596 000   | 98 000                                             |                                               | 244 920                                      | 89 449                                 | 70 000                                    |              |
| - SCM S.C.M MALATIRE                          | 2 668   |                                              | 72.00                                   | 1 952                                  | 1 952     | 915 000                                            |                                               | 4 095 553                                    |                                        |                                           |              |
| - Participations détenues entre 10 et 50 %    |         |                                              |                                         |                                        |           |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| <b>B. Renseignements globaux</b>              |         |                                              |                                         |                                        |           |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales non reprises en A                  |         |                                              |                                         |                                        |           |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Participations non reprises en A            |         |                                              |                                         |                                        |           |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

Certifié régulier et sincère  
Le Commissaire aux comptes