RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1973 B 00138
Numéro SIREN : 437 381 387
Nom ou dénomination : BILLON

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007679

DocuSign Envelope ID: 5F69B52A-F57A-4AD4-91AB-047A7D236719

BILLON

375 Rue Jean Rostand

26800 Portes lès Valence

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
5D66FA9FB8B3413...

Comptes au 31/12/2021

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 576	29 576		
Fonds commercial	178 118		178 118	178 118
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	646 183	620 177	26 006	37 616
Autres immobilisations corporelles	4 127 797	3 777 225	350 572	285 385
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 321	7 318	3	15 248
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	88 584		88 584	88 622
ACTIF IMMOBILISE	**5 077 579**	**4 434 296**	**643 283**	**604 988**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	151 802		151 802	153 524
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	141 946	58 000	83 946	146 753
Avances et acomptes versés sur commandes	1 543		1 543	7 758
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 946 007	407 144	8 538 864	9 141 215
Autres créances	584 378	48 402	535 976	1 103 995
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 804 360		2 804 360	1 180 161
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	116 114		116 114	116 410
ACTIF CIRCULANT	**12 746 150**	**513 545**	**12 232 605**	**11 849 817**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**17 823 729**	**4 947 841**	**12 875 888**	**12 454 805**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			24 819	24 819
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles			1 508 187	2 151 991
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			540 951	-643 804
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**2 623 956**	**2 083 006**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			80 000	80 000
Provisions pour charges			910 962	728 534
PROVISIONS			**990 962**	**808 534**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		40 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			57 050	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 953 232	5 291 269
Dettes fiscales et sociales			2 532 597	2 504 295
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			14 883	9 964
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			1 703 207	1 717 738
DETTES			**9 260 969**	**9 563 265**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**12 875 888**	**12 454 805**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 013		2 013	33
Production vendue de services	23 267 266	795 302	24 062 568	23 216 175
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**23 269 279**	**795 302**	**24 064 581**	**23 216 208**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 500	7 979
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			220 656	334 603
Autres produits			280 424	217 560
PRODUITS D'EXPLOITATION			**24 584 160**	**23 776 350**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			767 615	693 027
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			7 921	52 318
Autres achats et charges externes			17 885 547	17 918 893
Impôts, taxes et versements assimilés			143 753	192 396
Salaires et traitements			2 784 107	3 191 107
Charges sociales			1 698 576	1 987 618
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 500	136 064
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 954	
Dotations aux provisions			319 795	25 460
Autres charges			154 970	154 221
CHARGES D'EXPLOITATION			**23 967 739**	**24 351 104**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**616 421**	**-574 754**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 000	5 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 006	2 661
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			22	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**9 028**	**7 661**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 956	1 765
Différences négatives de change			5	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**10 961**	**1 765**
RESULTAT FINANCIER			**-1 933**	**5 896**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**614 488**	**-568 858**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	304 264	22 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 232	16 100
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**361 495**	**38 146**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	292 354	114 292
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 642	9 120
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 008	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**314 003**	**123 411**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**47 492**	**-85 265**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	118 570	
Impôts sur les bénéfices	2 460	-10 320
TOTAL DES PRODUITS	**24 954 684**	**23 822 157**
TOTAL DES CHARGES	**24 413 733**	**24 465 960**
BENEFICE OU PERTE	**540 951**	**-643 804**

DocuSign Envelope ID: 5F69B52A-F57A-4AD4-91AB-047A7D236719

Faits caractéristiques de l'exercice

INFORMATIONS SPECIFIQUES COVID19

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

La durée d'utilité se définit comme étant la durée pendant laquelle l'entreprise estime utiliser l'actif. La durée d'usage correspond à la durée fiscale, résultant des usages, fournie de façon indicative par l'administration, et utilisée jusqu'à ce jour dans les comptes individuels.
L'application de la méthode décrite ci-dessus a conduit à identifier les composants suivants au sein du poste construction :
1. terrain (lorsque la valeur de celui-ci n'a pas été distinguée à l'origine) ;
2. éléments de structure ;
3. façades / étanchéité / couvertures et menuiseries extérieures ;
4. agencements dont agencements intérieurs et éléments de décoration (cloisons, carrelage, etc.)
5. lots techniques dont chauffage, climatisation, électricité, câblage, plomberies et autres équipements ;

Ces composants ont été déterminés soit à partir des données réelles du coût de la construction (la plupart de ces constructions étant relativement récente) soit à partir d'une valeur à neuf équivalente à la construction existante.

Les durées d'utilité retenues sont les suivantes :
1. 40 ans pour les éléments de structure ;
2. 20 ans pour le composant façades / étanchéité / couvertures et menuiseries extérieures ;
3. 10 ans pour le composant agencements dont agencements intérieurs et éléments de décoration (cloisons, carrelage, etc.) ;
4. 15 ans pour le composant lots techniques dont chauffage, climatisation, électricité, câblage, plomberie et autres équipements.

Pour les éléments de structure, la société a choisi de bénéficier d'un amortissement fiscal déterminé sur la durée d'usage retenu sur une durée de 20 ans. La différence entre la durée d'usage et la durée d'utilité est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

Règles et méthodes comptables

Compte tenu de la possibilité de bénéficier pour les éléments de structure d'un amortissement fiscal déterminé en référence à la durée d'usage, un amortissement dérogatoire constatant l'écart entre cette dernière et la durée d'utilité a été constaté.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Amortissements fiscalement pratiqués**
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, Mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

TRAVAUX EN COURS

Les chantiers sont suivis financièrement non seulement en fonction des dépenses réelles liées à leur avancement mais également en prévisionnel, c'est à dire en actualisant les prévisions au fur et à mesure du déroulement des chantiers.

Le prix de revient comprend :

1) Le débours ou coût direct chantier
   - main d'œuvre productive heures X taux horaire moyen du personnel intervenant X coefficient de charges sociales;
   - sous-traitants;

- fournitures achetées pour le chantier;
- sorties de stocks pour les petites fournitures;
- frais divers de chantier.

2) Une couverture des frais indirects ou de structure

- par application d'un pourcentage suivant le type de chantier, ces pourcentages sont déterminés en fonction d'un objectif d'activité, ce qui permet d'exclure le coût éventuel de la sous-activité de l'exercice;
- les intérêts des emprunts n'entrent pas dans les pourcentages de couverture de frais généraux.

3) Calcul des travaux en cours

Un rapport est calculé entre le Prix de Vente (PV) et le Débours (D) au niveau de la prévision actualisée.

En fonction de l'avancement du chantier, nous disposons d'une valeur de déboursé correspondant au coût direct déjà dépensé ou engagé (1) ci-dessus. Nous appliquons à cette valeur le taux de couverture des frais généraux (2) ci-dessus.

Le Débours + les frais indirects = Prix de Revient (PR).

Une vente justifiée compte tenu de l'avancement du chantier est déterminée en appliquant à la vente globale actualisée du chantier le rapport : Débours engagé/Débours total actualisé

La comparaison entre cette vente théorique et la facturation comptabilisée en chiffres d'affaires :

a) si elle est positive, nous donne les factures à établir

b) si elle est négative, il y a avance de facturation par rapport à l'avancement du chantier que nous régularisons par le crédit du compte "Produits constatés d'avance" et le débit du compte "travaux facturés".

PROVISIONS REGLEMENTEES

N/A

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers sans contrepartie pour la société. Elles concernent principalement des risques de nature commerciale et des risques liés au personnel. Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables dans le respect du principe de prudence.

CREANCES

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

Règles et méthodes comptables

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Elles sont évaluées à leur coût d'achat.

AUTRES INFORMATIONS

RAS

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les engagements de retraite concernant le personnel ouvrier sont pris en charge par la CNPO (caisse nationale de prévoyance des ouvriers du bâtiment).

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées au 31 décembre 2021 et s'élèvent à : 319 562 €

Aucune provision n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

Les calculs ont été réalisés selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (méthode préconisée par la norme IAS 19) pour déterminer la valeur actuelle probable de l'engagement. Cette méthode s'appuye sur la situation future du salarié, proratisée au vu de l'ancienneté acquise à la date des calculs. Des corrections ont également été appliquées pour tenir compte des mouvements de personnel (turn-over, mortalité) et d'une actualisation financière.

La réglementation française actuelle rend la mise à la retraite peu probable (conditions d'âge, taxe spécifique…). Les engagements ont donc été évalués sous l'hypothèse d'un départ volontaire dès l'atteinte du taux plein de la sécurité sociale. Dans cette démarche, la date de départ à la retraite est calculée en ajoutant à la date du premier emploi le nombre de trimestres nécessaires à l'obtention du taux plein. Ainsi, les dates de départ à la retraite varient de 65 à 67 ans selon les modalités de la loi 2014-40 du 20 janvier 2014.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- La Convention Collective appliquée est: Bâtiment Cadre et Etam
- Le taux moyen de croissance des salaires s'établit à :
  - ✓ 3.00 % pour les statuts cadres (hors d'inflation).
  - ✓ 2.00 % pour les statuts non cadres (hors d'inflation).
- Le taux d'inflation retenu est de 1.00% correspondant au taux anticipé par les marchés financiers à horizon 10 ans.
- La table de mortalité appliquée est : INSEE 2017-2019 pour les hommes et pour les femmes
- Le taux de charges sociales retenu au 31/12/2021 est de : 60 %

Règles et méthodes comptables

- La loi de sortie, ou turnover, a été déterminé sur la base des taux de sortie par âge, qui, appliqués aux effectifs par âge permettent de retrouver le taux moyen calculé. Au 31/12/2021, le taux moyen de sortie s'élève à 9,43% sur la base des 10 dernières années.
- Le taux d'actualisation est déterminé sur la base d'une courbe de taux, c'est-à-dire un taux d'actualisation différent pour chaque maturité, à savoir la Courbe de taux Eikon « AA RATING REPS CREDIT CURVE 31/12/2021 »

Maturité	2021	2020 (rappel)
1	-0.39%	-0.39%
2	-0.17%	-0.28%
3	-0.01%	-0.22%
4	0.14%	-0.18%
5	0.26%	-0.13%
6	0.33%	-0.08%
7	0.37%	-0.02%
8	0.41%	0.02%
9	0.48%	0.06%
10	0.58%	0.10%
12	0.80%	0.17%
15	1.02%	0.32%
20	1.03%	0.58%

INTEGRATION FISCALE

La société BILLON a opté pour le régime de l'intégration fiscale en date du 01/1/2015, la convention d'intégration prévoit le principe de la neutralité au regard de la répartition de l'impôt.
La société "tête de groupe" est la société FINANCIERE HERVE

CONSOLIDATION

Les comptes de la société BILLON, filiale à 100 % de la société FINANCIERE HERVE, sont consolidés au niveau de cette dernière.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	207 694		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	649 020		5 945
Installations générales, agenc., aménag.	2 726 451		
Matériel de transport	1 142 459		221 623
Matériel de bureau, informatique, mobilier	179 994		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 697 923**		**227 568**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 565		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	88 622		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**111 187**		
TOTAL GENERAL	**5 016 804**		**227 568**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			207 694	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		8 782	646 183	
Installations générales, agencements divers			2 726 451	
Matériel de transport		142 730	1 221 352	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			179 994	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**151 512**	**4 773 980**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 245	7 321	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		38	88 584	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**15 282**	**95 905**	
TOTAL GENERAL		**166 794**	**5 077 579**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	29 576			29 576
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**29 576**			**29 576**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	611 403	14 548	5 774	620 177
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 720 624	3 342		2 723 966
Matériel de transport	883 320	123 270	117 247	889 343
Matériel de bureau et informatique, mobilier	159 575	4 341		163 916
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 374 922**	**145 500**	**123 020**	**4 397 402**
TOTAL GENERAL	**4 404 498**	**145 500**	**123 020**	**4 426 978**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	80 000			80 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	728 534	319 795	137 367	910 962
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**808 534**	**319 795**	**137 367**	**990 962**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	7 318			7 318
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		58 000		58 000
Dépréciations comptes clients	442 020	1 954	36 831	407 144
Autres dépréciations	48 402			48 402
DEPRECIATIONS	**497 740**	**59 954**	**36 831**	**520 863**
TOTAL GENERAL	**1 306 273**	**379 749**	**174 198**	**1 511 825**
Dotations et reprises d'exploitation		379 749	174 198	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	88 584	88 584	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 946 007	8 946 007	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 578	2 578	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 046	16 046	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	358 423	358 423	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6 360	6 360	
Débiteurs divers	200 970	200 970	
Charges constatées d'avance	116 114	116 114	
TOTAL GENERAL	**9 735 083**	**9 735 083**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 953 232	4 953 232		
Personnel et comptes rattachés	145 552	145 552		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	447 841	447 841		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 910 435	1 910 435		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	28 769	28 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 883	14 883		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 703 207	1 703 207		
TOTAL GENERAL	**9 203 919**	**9 203 919**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURN FACT NON PARVEN ACHATS	94 118,20	89 381,50	4 736,70
40820000	FOURN FACT STOCKS NON PARVEN.	22 861,39	13 081,28	9 780,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**116 979,59**	**102 462,78**	**14 516,81**
AUTRES DETTES				
41980000	AVOIRS CLIENTS A ETABLIR	2 000,00		2 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**2 000,00**		**2 000,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42862000	PROV INTERESSEMENT DES SALARIES	118 570,00		118 570,00
43865400	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	12 617,38	13 104,11	-486,73
43865500	TAXE APPRENTISSAGE	-15 416,24	-81,18	-15 335,06
43865600	FORMATION CONTINUE	107 201,88	78 762,30	28 439,58
44860000	ETAT- CHARGES A PAY	16 853,00	16 650,88	202,12
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**239 826,02**	**108 436,11**	**131 389,91**
TOTAL CHARGES A PAYER		**358 805,61**	**210 898,89**	**147 906,72**

DocuSign Envelope ID: 5F69B52A-F57A-4AD4-91AB-047A7D236719

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT D AVANCE	116 114,19	116 410,01	-295,82
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**116 114,19**	**116 410,01**	**-295,82**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PROD CONST D AVANCE	-1 703 207,27	-1 717 737,94	14 530,67
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-1 703 207,27**	**-1 717 737,94**	**14 530,67**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENT FACTURE A ETABLIR	2 616 872,64	2 329 315,97	287 556,67
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**2 616 872,64**	**2 329 315,97**	**287 556,67**
AUTRES CREANCES				
40980000	FRS AVOIRS A RECEVOIR	147 120,00	240 120,00	-93 000,00
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		15 089,00	-15 089,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**147 120,00**	**255 209,00**	**-108 089,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**2 763 992,64**	**2 584 524,97**	**179 467,67**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	25 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 083 006
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 083 006

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		540 951
SOLDE		**540 951**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2 623 957

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS	4 692 824					4 692 824
TOTAL	4 692 824					4 692 824

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Jugement CARPA	208 438	67180
Pénalités amendes	688	67120
Pénalités sur achats	2 930	67115
Cession des immobilisations corporelles	3 397	67520
Cession des immobilisations financières	15 245	67560
mise au rebut des immobilisations	3 008	68710
ajustements divers	80 297	67180
TOTAL	**314 003**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Jugement CARPA	208 438	77180
Remboursement URSSAF 2014	51 675	77180
Cession des immobilisations corporelles	22 244	77520
Cession des immobilisations financières	34 988	77560
Ajustement divers	44 150	77180
TOTAL	**361 495**	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Production vendue de biens	2 013		2 013	33	6 000,00 %
Production vendue de services	23 267 266	795 302	24 062 568	23 216 175	3,65 %
TOTAL	**23 269 279**	**795 302**	**24 064 581**	**23 216 208**	**3,65 %**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
transfert de charges	20 813	791100
avantages en nature	25 645	791150
TOTAL	**46 458**	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Etams	39	
Ouriers	39	25
TOTAL	**89**	**25**

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	24 064 581	23 216 208	24 739 559	26 911 163	26 290 154
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 016 040	-773 184	-272 232	17 029	409 130
Impôts sur les bénéfices	2 460	-10 320	-4 800	-144 281	-199 968
Participation des salariés	118 570				
Dot. Amortissements et provisions	354 060	-119 060	-49 304	17 374	222 565
Résultat net	540 951	-643 804	-218 129	143 937	386 533
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	35,8	-30,51	-10,7	6,45	24,36
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	21,64	-25,75	-8,73	5,76	15,46
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	89	86	108	105	112
Masse salariale	2 784 107	3 191 107	3 314 909	3 242 021	3 265 516
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 698 576	1 987 618	1 925 033	2 003 138	1 913 821

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE HERVE 21 Bd de Grenelle 75015 PARIS	SA	1 528 176	100,00 %

BILLON

Société par Actions Simplifiée

au capital de 500.000 euros

Siège social : 375, rue Jean Rostand

26800 PORTES LES VALENCE

437 381 387 RCS ROMANS

Procès-verbal des décisions
de l'Associée Unique en date du 30 mai 2022

statuant sur les comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 540.951 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	540.951 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 2.049.138 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
5D66FA9FB8B3413...

BILLON

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 euros
Siège social : 375 rue Jean Rostand – 26800 PORTES LES VALENCE
437 381 387 RCS ROMANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 12 mois couvrant la période du
1er janvier 2021 au 31 décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT CONSEIL - FRANCE INTERNATIONAL
Siège Social : 11, rue des Laitières – 94300 VINCENNES
E. Mail : contact@ac-fi.eu

Société à Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 555.000 €
Membre de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la Région Parisienne
RCS : Créteil 797 426 228

AC-FI

BILLON

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 euros
Siège social : 375 rue Jean Rostand – 26800 PORTES LES VALENCE
437 381 387 RCS ROMANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 12 mois couvrant la période du
1er janvier 2021 au 31 décembre 2021

Aux Associés,

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

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

I – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note de l'annexe « travaux en cours » indique les modalités de comptabilisation des contrats à long terme. Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme en appliquant la méthode de l'avancement. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison et revoir les calculs effectués par la société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable précisée ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

IV – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

V- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

  S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

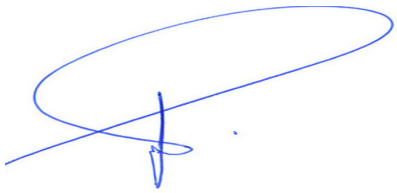
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Vincennes, le 13 mai 2022.

Le Commissaire aux comptes

Audit Conseil – France International

Soufian MALIK



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 576	29 576		
Fonds commercial	178 118		178 118	178 118
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	646 183	620 177	26 006	37 616
Autres immobilisations corporelles	4 127 797	3 777 225	350 572	285 385
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 321	7 318	3	15 248
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	88 584		88 584	88 622
ACTIF IMMOBILISE	**5 077 579**	**4 434 296**	**643 283**	**604 988**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	151 802		151 802	153 524
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	141 946	58 000	83 946	146 753
Avances et acomptes versés sur commandes	1 543		1 543	7 758
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 946 007	407 144	8 538 864	9 141 215
Autres créances	584 378	48 402	535 976	1 103 995
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 804 360		2 804 360	1 180 161
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	116 114		116 114	116 410
ACTIF CIRCULANT	**12 746 150**	**513 545**	**12 232 605**	**11 849 817**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**17 823 729**	**4 947 841**	**12 875 888**	**12 454 805**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			24 819	24 819
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles			1 508 187	2 151 991
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			540 951	-643 804
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**2 623 956**	**2 083 006**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			80 000	80 000
Provisions pour charges			910 962	728 534
PROVISIONS			**990 962**	**808 534**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		40 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			57 050	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 953 232	5 291 269
Dettes fiscales et sociales			2 532 597	2 504 295
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			14 883	9 964
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			1 703 207	1 717 738
DETTES			**9 260 969**	**9 563 265**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**12 875 888**	**12 454 805**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	2 013		2 013	33
Production vendue de services	23 267 266	795 302	24 062 568	23 216 175
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**23 269 279**	**795 302**	**24 064 581**	**23 216 208**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 500	7 979
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			220 656	334 603
Autres produits			280 424	217 560
PRODUITS D'EXPLOITATION			**24 584 160**	**23 776 350**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			767 615	693 027
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			7 921	52 318
Autres achats et charges externes			17 885 547	17 918 893
Impôts, taxes et versements assimilés			143 753	192 396
Salaires et traitements			2 784 107	3 191 107
Charges sociales			1 698 576	1 987 618
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			145 500	136 064
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			59 954	
Dotations aux provisions			319 795	25 460
Autres charges			154 970	154 221
CHARGES D'EXPLOITATION			**23 967 739**	**24 351 104**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**616 421**	**-574 754**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 000	5 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 006	2 661
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			22	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**9 028**	**7 661**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 956	1 765
Différences négatives de change			5	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**10 961**	**1 765**
RESULTAT FINANCIER			**-1 933**	**5 896**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**614 488**	**-568 858**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	304 264	22 046
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 232	16 100
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**361 495**	**38 146**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	292 354	114 292
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 642	9 120
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 008	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**314 003**	**123 411**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**47 492**	**-85 265**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	118 570	
Impôts sur les bénéfices	2 460	-10 320
TOTAL DES PRODUITS	**24 954 684**	**23 822 157**
TOTAL DES CHARGES	**24 413 733**	**24 465 960**
BENEFICE OU PERTE	**540 951**	**-643 804**

Faits caractéristiques de l'exercice

INFORMATIONS SPECIFIQUES COVID19

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

La durée d'utilité se définit comme étant la durée pendant laquelle l'entreprise estime utiliser l'actif. La durée d'usage correspond à la durée fiscale, résultant des usages, fournie de façon indicative par l'administration, et utilisée jusqu'à ce jour dans les comptes individuels.
L'application de la méthode décrite ci-dessus a conduit à identifier les composants suivants au sein du poste construction :
1. terrain (lorsque la valeur de celui-ci n'a pas été distinguée à l'origine) ;
2. éléments de structure ;
3. façades / étanchéité / couvertures et menuiseries extérieures ;
4. agencements dont agencements intérieurs et éléments de décoration (cloisons, carrelage, etc.)
5. lots techniques dont chauffage, climatisation, électricité, câblage, plomberies et autres équipements ;

Ces composants ont été déterminés soit à partir des données réelles du coût de la construction (la plupart de ces constructions étant relativement récente) soit à partir d'une valeur à neuf équivalente à la construction existante.

Les durées d'utilité retenues sont les suivantes :
1. 40 ans pour les éléments de structure ;
2. 20 ans pour le composant façades / étanchéité / couvertures et menuiseries extérieures ;
3. 10 ans pour le composant agencements dont agencements intérieurs et éléments de décoration (cloisons, carrelage, etc.) ;
4. 15 ans pour le composant lots techniques dont chauffage, climatisation, électricité, câblage, plomberie et autres équipements.

Pour les éléments de structure, la société a choisi de bénéficier d'un amortissement fiscal déterminé sur la durée d'usage retenu sur une durée de 20 ans. La différence entre la durée d'usage et la durée d'utilité est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

Règles et méthodes comptables

Compte tenu de la possibilité de bénéficier pour les éléments de structure d'un amortissement fiscal déterminé en référence à la durée d'usage, un amortissement dérogatoire constatant l'écart entre cette dernière et la durée d'utilité a été constaté.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Amortissements fiscalement pratiqués**
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, Mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % D
Mobilier	10 % L	10 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

TRAVAUX EN COURS

Les chantiers sont suivis financièrement non seulement en fonction des dépenses réelles liées à leur avancement mais également en prévisionnel, c'est à dire en actualisant les prévisions au fur et à mesure du déroulement des chantiers.

Le prix de revient comprend :

1) Le débours ou coût direct chantier
   - main d'œuvre productive heures X taux horaire moyen du personnel intervenant X coefficient de charges sociales;
   - sous-traitants;

Règles et méthodes comptables

- fournitures achetées pour le chantier;
- sorties de stocks pour les petites fournitures;
- frais divers de chantier.

2) Une couverture des frais indirects ou de structure

- par application d'un pourcentage suivant le type de chantier, ces pourcentages sont déterminés en fonction d'un objectif d'activité, ce qui permet d'exclure le coût éventuel de la sous-activité de l'exercice;
- les intérêts des emprunts n'entrent pas dans les pourcentages de couverture de frais généraux.

3) Calcul des travaux en cours

Un rapport est calculé entre le Prix de Vente (PV) et le Débours (D) au niveau de la prévision actualisée.

En fonction de l'avancement du chantier, nous disposons d'une valeur de déboursé correspondant au coût direct déjà dépensé ou engagé (1) ci-dessus. Nous appliquons à cette valeur le taux de couverture des frais généraux (2) ci-dessus.

Le Débours + les frais indirects = Prix de Revient (PR).

Une vente justifiée compte tenu de l'avancement du chantier est déterminée en appliquant à la vente globale actualisée du chantier le rapport : Débours engagé/Débours total actualisé

La comparaison entre cette vente théorique et la facturation comptabilisée en chiffres d'affaires :

a) si elle est positive, nous donne les factures à établir

b) si elle est négative, il y a avance de facturation par rapport à l'avancement du chantier que nous régularisons par le crédit du compte "Produits constatés d'avance" et le débit du compte "travaux facturés".

PROVISIONS REGLEMENTEES

N/A

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers sans contrepartie pour la société. Elles concernent principalement des risques de nature commerciale et des risques liés au personnel. Elles sont estimées en tenant compte des hypothèses les plus probables dans le respect du principe de prudence.

CREANCES

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

Règles et méthodes comptables

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Elles sont évaluées à leur coût d'achat.

AUTRES INFORMATIONS

RAS

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les engagements de retraite concernant le personnel ouvrier sont pris en charge par la CNPO (caisse nationale de prévoyance des ouvriers du bâtiment).

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées au 31 décembre 2021 et s'élèvent à : 319 562 €

Aucune provision n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

Les calculs ont été réalisés selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (méthode préconisée par la norme IAS 19) pour déterminer la valeur actuelle probable de l'engagement. Cette méthode s'appuye sur la situation future du salarié, proratisée au vu de l'ancienneté acquise à la date des calculs. Des corrections ont également été appliquées pour tenir compte des mouvements de personnel (turn-over, mortalité) et d'une actualisation financière.

La réglementation française actuelle rend la mise à la retraite peu probable (conditions d'âge, taxe spécifique…). Les engagements ont donc été évalués sous l'hypothèse d'un départ volontaire dès l'atteinte du taux plein de la sécurité sociale. Dans cette démarche, la date de départ à la retraite est calculée en ajoutant à la date du premier emploi le nombre de trimestres nécessaires à l'obtention du taux plein. Ainsi, les dates de départ à la retraite varient de 65 à 67 ans selon les modalités de la loi 2014-40 du 20 janvier 2014.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- La Convention Collective appliquée est: Bâtiment Cadre et Etam
- Le taux moyen de croissance des salaires s'établit à :
  - ✓ 3.00 % pour les statuts cadres (hors d'inflation).
  - ✓ 2.00 % pour les statuts non cadres (hors d'inflation).
- Le taux d'inflation retenu est de 1.00% correspondant au taux anticipé par les marchés financiers à horizon 10 ans.
- La table de mortalité appliquée est : INSEE 2017-2019 pour les hommes et pour les femmes
- Le taux de charges sociales retenu au 31/12/2021 est de : 60 %

Règles et méthodes comptables

- La loi de sortie, ou turnover, a été déterminé sur la base des taux de sortie par âge, qui, appliqués aux effectifs par âge permettent de retrouver le taux moyen calculé. Au 31/12/2021, le taux moyen de sortie s'élève à 9,43% sur la base des 10 dernières années.
- Le taux d'actualisation est déterminé sur la base d'une courbe de taux, c'est-à-dire un taux d'actualisation différent pour chaque maturité, à savoir la Courbe de taux Eikon « AA RATING REPS CREDIT CURVE 31/12/2021 »

Maturité	2021	2020 (rappel)
1	-0.39%	-0.39%
2	-0.17%	-0.28%
3	-0.01%	-0.22%
4	0.14%	-0.18%
5	0.26%	-0.13%
6	0.33%	-0.08%
7	0.37%	-0.02%
8	0.41%	0.02%
9	0.48%	0.06%
10	0.58%	0.10%
12	0.80%	0.17%
15	1.02%	0.32%
20	1.03%	0.58%

INTEGRATION FISCALE

La société BILLON a opté pour le régime de l'intégration fiscale en date du 01/1/2015, la convention d'intégration prévoit le principe de la neutralité au regard de la répartition de l'impôt.
La société "tête de groupe" est la société FINANCIERE HERVE

CONSOLIDATION

Les comptes de la société BILLON, filiale à 100 % de la société FINANCIERE HERVE, sont consolidés au niveau de cette dernière.

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	207 694		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	649 020		5 945
Installations générales, agenc., aménag.	2 726 451		
Matériel de transport	1 142 459		221 623
Matériel de bureau, informatique, mobilier	179 994		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 697 923**		**227 568**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	22 565		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	88 622		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**111 187**		
TOTAL GENERAL	**5 016 804**		**227 568**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			207 694	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		8 782	646 183	
Installations générales, agencements divers			2 726 451	
Matériel de transport		142 730	1 221 352	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			179 994	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**151 512**	**4 773 980**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 245	7 321	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		38	88 584	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**15 282**	**95 905**	
TOTAL GENERAL		**166 794**	**5 077 579**	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	29 576			29 576
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**29 576**			**29 576**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	611 403	14 548	5 774	620 177
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 720 624	3 342		2 723 966
Matériel de transport	883 320	123 270	117 247	889 343
Matériel de bureau et informatique, mobilier	159 575	4 341		163 916
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 374 922**	**145 500**	**123 020**	**4 397 402**
TOTAL GENERAL	**4 404 498**	**145 500**	**123 020**	**4 426 978**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	80 000			80 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	728 534	319 795	137 367	910 962
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**808 534**	**319 795**	**137 367**	**990 962**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	7 318			7 318
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours		58 000		58 000
Dépréciations comptes clients	442 020	1 954	36 831	407 144
Autres dépréciations	48 402			48 402
DEPRECIATIONS	**497 740**	**59 954**	**36 831**	**520 863**
TOTAL GENERAL	**1 306 273**	**379 749**	**174 198**	**1 511 825**
Dotations et reprises d'exploitation		379 749	174 198	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	88 584	88 584	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 946 007	8 946 007	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 578	2 578	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 046	16 046	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	358 423	358 423	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6 360	6 360	
Débiteurs divers	200 970	200 970	
Charges constatées d'avance	116 114	116 114	
TOTAL GENERAL	**9 735 083**	**9 735 083**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 953 232	4 953 232		
Personnel et comptes rattachés	145 552	145 552		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	447 841	447 841		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 910 435	1 910 435		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	28 769	28 769		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	14 883	14 883		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 703 207	1 703 207		
TOTAL GENERAL	**9 203 919**	**9 203 919**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURN FACT NON PARVEN ACHATS	94 118,20	89 381,50	4 736,70
40820000	FOURN FACT STOCKS NON PARVEN.	22 861,39	13 081,28	9 780,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**116 979,59**	**102 462,78**	**14 516,81**
AUTRES DETTES				
41980000	AVOIRS CLIENTS A ETABLIR	2 000,00		2 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		**2 000,00**		**2 000,00**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42862000	PROV INTERESSEMENT DES SALARIES	118 570,00		118 570,00
43865400	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	12 617,38	13 104,11	-486,73
43865500	TAXE APPRENTISSAGE	-15 416,24	-81,18	-15 335,06
43865600	FORMATION CONTINUE	107 201,88	78 762,30	28 439,58
44860000	ETAT- CHARGES A PAY	16 853,00	16 650,88	202,12
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**239 826,02**	**108 436,11**	**131 389,91**
TOTAL CHARGES A PAYER		**358 805,61**	**210 898,89**	**147 906,72**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT D AVANCE	116 114,19	116 410,01	-295,82
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**116 114,19**	**116 410,01**	**-295,82**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PROD CONST D AVANCE	-1 703 207,27	-1 717 737,94	14 530,67
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-1 703 207,27**	**-1 717 737,94**	**14 530,67**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENT FACTURE A ETABLIR	2 616 872,64	2 329 315,97	287 556,67
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**2 616 872,64**	**2 329 315,97**	**287 556,67**
AUTRES CREANCES				
40980000	FRS AVOIRS A RECEVOIR	147 120,00	240 120,00	-93 000,00
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		15 089,00	-15 089,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**147 120,00**	**255 209,00**	**-108 089,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**2 763 992,64**	**2 584 524,97**	**179 467,67**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	25 000			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 083 006
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 083 006

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		540 951
SOLDE		**540 951**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	2 623 957

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTIONS	4 692 824					4 692 824
TOTAL	4 692 824					4 692 824

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Jugement CARPA	208 438	67180
Pénalités amendes	688	67120
Pénalités sur achats	2 930	67115
Cession des immobilisations corporelles	3 397	67520
Cession des immobilisations financières	15 245	67560
mise au rebut des immobilisations	3 008	68710
ajustements divers	80 297	67180
TOTAL	**314 003**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Jugement CARPA	208 438	77180
Remboursement URSSAF 2014	51 675	77180
Cession des immobilisations corporelles	22 244	77520
Cession des immobilisations financières	34 988	77560
Ajustement divers	44 150	77180
TOTAL	**361 495**	

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Production vendue de biens	2 013		2 013	33	6 000,00 %
Production vendue de services	23 267 266	795 302	24 062 568	23 216 175	3,65 %
TOTAL	**23 269 279**	**795 302**	**24 064 581**	**23 216 208**	**3,65 %**

Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
transfert de charges	20 813	791100
avantages en nature	25 645	791150
TOTAL	**46 458**	

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Etams	39	
Ouriers	39	25
TOTAL	**89**	**25**

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	24 064 581	23 216 208	24 739 559	26 911 163	26 290 154
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 016 040	-773 184	-272 232	17 029	409 130
Impôts sur les bénéfices	2 460	-10 320	-4 800	-144 281	-199 968
Participation des salariés	118 570				
Dot. Amortissements et provisions	354 060	-119 060	-49 304	17 374	222 565
Résultat net	540 951	-643 804	-218 129	143 937	386 533
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	35,8	-30,51	-10,7	6,45	24,36
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	21,64	-25,75	-8,73	5,76	15,46
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	89	86	108	105	112
Masse salariale	2 784 107	3 191 107	3 314 909	3 242 021	3 265 516
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 698 576	1 987 618	1 925 033	2 003 138	1 913 821

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE HERVE 21 Bd de Grenelle 75015 PARIS	SA	1 528 176	100,00 %