RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1967 B 00074
Numéro SIREN : 679 200 741
Nom ou dénomination : SOPRAL

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2022 sous le numéro de dépôt 9989

Yann GUEHO

N° 2050-SD 2022

① BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise : 74 RUE DE REDON 35580 GUICHEN — Durée de l'exercice précédent *

Numéro SIRET* 67920074100024 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2021

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 438 671	AG 883 694	554 977
	Fonds commercial (1)	AH	930 000	AI 671 000	259 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	403 561	AK 193 970	209 591
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	323 098	AO 82 780	240 319
	Constructions	AP	17 689 184	AQ 7 244 469	10 444 715
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	23 423 063	AS 13 381 960	10 041 103
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 604 636	AU 1 132 290	472 346
	Immobilisations en cours	AV	1 423 939	AW	1 423 939
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	148 226	CV	148 226
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	33 105	BI	33 105
	TOTAL (II)	BJ	47 417 484	BK 23 590 163	23 827 321
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	3 664 870	BM 7 879	3 656 991
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	1 594 470	BS	1 594 470
	Marchandises	BT	21 037	BU	21 037
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 692 415	BY 148 251	5 544 164
	Autres créances (3)	BZ	523 292	CA	523 292
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	6 409 867	CG	6 409 867
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	401 951	CI	401 951
	TOTAL (III)	CJ	18 307 900	CK 156 129	18 151 771
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	65 725 384	1A 23 746 292	41 979 092

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 138 231

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

© Sage

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

N° 2051-SD 2022

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SOPRAL — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 125 000)	DA	7 125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 006 882
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	712 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 211 310
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	4 337 153
	Subventions d'investissement	DJ	1 016 527
	Provisions réglementées *	DK	2 623 686
	TOTAL (I)	DL	20 033 058
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	107 100
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	107 100
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 590 616
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 469 840
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 044
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 988 908
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 669 601
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 226 373
	Autres dettes	EA	886 551
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	21 838 934
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	41 979 092

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart 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	13 380 200
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2022

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SOPRAL — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA / FB / FC	1 232 366		FC	1 232 366
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	39 102 244	13 458 157	FF	52 560 401
	Production vendue services*	FG / FH / FI	1 075 313		FI	1 075 313
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	41 409 922	13 458 157	FL	54 868 079
	Production stockée*				FM	(124 976)
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	1 204
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	150 778
	Autres produits (1) (11)				FQ	87 500
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	54 982 585
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 469 236
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(1 266)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	28 140 237
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(432 810)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	8 648 991
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	569 861
	Salaires et traitements*				FY	4 945 533
	Charges sociales (10)				FZ	2 117 980
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	2 393 046
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	183 000
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	14 177
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	63
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	48 048 048
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	6 934 538
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	50 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	738
	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	50 738
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	340 473
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	340 473
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(289 736)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	6 644 802

© Sage

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD 2022

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SOPRAL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	129 311
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	106 520
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	350 416
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	586 247
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	217 822
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 374
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	608 256
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	830 452
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(244 205)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	510 575
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	1 552 870
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	55 619 570
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	51 282 417
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 337 153

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	50 000
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	186 032
(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	98 216
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		129 311
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION	217 822	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

SOPRAL
Société par Actions Simplifiée au capital de 7.125.000 €
Siège social : 74, rue de Redon – Pont-Réan – 35580 Guichen
679 200 741 RCS Rennes

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 21 JUIN 2022

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat.

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2021, s'élevant à la somme de 4.337.153 €, en totalité à titre de dividende, soit un dividende par action d'environ 45,65 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social de la Société à compter de la date de la présente Assemblée.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte des dividendes distribués au cours de ces trois derniers exercices et du montant des revenus éligibles et non éligibles à l'abattement de 40 % mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2018	2.236.245 €	-	-
2019	2.834.479 €	-	-
2020	3.161.873 €		

* * *

Sopra I

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
3, rue Emile Masson
CS 21919
44019 Nantes cedex 1

Tél. : +33 (0) 2 51 17 43 00
www.ey.com/fr

Sopral

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Sopral,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nantes, le 9 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Guillaume Ronco

Bilan Actif Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOPRAL

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 438 671	883 694	554 977	577 570
Fonds commercial	930 000	671 000	259 000	442 000
Autres immobilisations incorporelles	403 561	193 970	209 591	405 317
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 772 232**	**1 748 664**	**1 023 568**	**1 424 887**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	323 098	82 780	240 319	254 785
Constructions	17 689 184	7 244 469	10 444 715	10 693 282
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 423 063	13 381 960	10 041 103	10 257 028
Autres immobilisations corporelles	1 604 636	1 132 290	472 346	431 190
Immobilisations en cours	1 423 939		1 423 939	1 304 285
Avances et acomptes			0	2 973
TOTAL immobilisations corporelles :	**44 463 920**	**21 841 499**	**22 622 421**	**22 943 542**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	148 226		148 226	148 226
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 105		33 105	33 105
TOTAL immobilisations financières :	**181 331**		**181 331**	**181 331**
ACTIF IMMOBILISÉ	**47 417 484**	**23 590 163**	**23 827 321**	**24 549 760**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	3 664 870	7 879	3 656 991	3 227 055
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 594 470		1 594 470	1 708 276
Stocks de marchandises	21 037		21 037	19 771
TOTAL stocks et en-cours :	**5 280 377**	**7 879**	**5 272 498**	**4 955 101**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 692 415	148 251	5 544 164	4 763 197
Autres créances	523 292		523 292	518 849
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**6 215 707**	**148 251**	**6 067 456**	**5 282 046**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 409 867		6 409 867	8 028 425
Charges constatées d'avance	401 951		401 951	260 981
TOTAL disponibilités et divers :	**6 811 817**		**6 811 817**	**8 289 405**
ACTIF CIRCULANT	**18 307 900**	**156 129**	**18 151 771**	**18 526 553**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**65 725 384**	**23 746 292**	**41 979 092**	**43 076 313**

Bilan Passif Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOPRAL

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	7 125 000	7 125 000	7 125 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ….			2 006 882	2 006 882
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			712 500	712 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 211 310	2 211 310
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			4 337 153	3 161 873
TOTAL situation nette :			**16 392 845**	**15 217 565**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			1 016 527	1 090 046
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			2 623 686	2 202 986
CAPITAUX PROPRES			**20 033 058**	**18 510 598**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			107 100	269 959
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**107 100**	**269 959**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			10 590 616	9 862 143
Emprunts et dettes financières divers			1 469 840	5 982 620
TOTAL dettes financières :			**12 060 456**	**15 844 763**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			7 044	7 144
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 988 908	3 926 377
Dettes fiscales et sociales			3 669 601	3 172 788
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 226 373	758 638
Autres dettes			886 551	586 045
TOTAL dettes diverses :			**9 771 433**	**8 443 849**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
DETTES			**21 838 934**	**24 295 756**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL			**41 979 092**	**43 076 313**

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOPRAL

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
Ventes de marchandises	1 232 366		1 232 366	1 454 783
Production vendue de biens	39 102 244	13 458 157	52 560 401	46 090 754
Production vendue de services	1 075 313		1 075 313	1 016 800
Chiffres d'affaires nets	**41 409 922**	**13 458 157**	**54 868 079**	**48 562 337**
Production stockée			-124 976	265 424
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 204	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			150 778	233 472
Autres produits			87 500	10 256
PRODUITS D'EXPLOITATION			**54 982 585**	**49 071 488**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 469 236	1 176 153
Variation de stock de marchandises			-1 266	35 344
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 140 237	24 765 422
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			-432 810	-497 964
Autres achats et charges externes			8 648 991	7 753 194
TOTAL charges externes :			**37 824 388**	**33 232 149**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			569 861	869 014
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 945 533	4 838 586
Charges sociales			2 117 980	2 001 290
TOTAL charges de personnel :			**7 063 513**	**6 839 876**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 393 046	2 276 618
Dotations aux provisions sur immobilisations			183 000	394 379
Dotations aux provisions sur actif circulant			14 177	38 927
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**2 590 222**	**2 709 924**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			63	157
CHARGES D'EXPLOITATION			**48 048 048**	**43 651 119**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**6 934 538**	**5 420 369**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOPRAL

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**6 934 538**	**5 420 369**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	50 000	70 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	738	1 298
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	50 738	**71 298**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	340 473	428 469
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	340 473	**428 469**
RÉSULTAT FINANCIER	**-289 736**	**-357 171**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**6 644 802**	**5 063 197**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	129 311	45 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	106 520	83 086
Reprises sur provisions et transferts de charges	350 416	185 814
	586 247	**313 900**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	217 822	1 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 374	68 053
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	608 256	628 324
	830 452	**697 377**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-244 206**	**-383 478**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	510 575	329 808
Impôts sur les bénéfices	1 552 870	1 188 039
TOTAL DES PRODUITS	**55 619 570**	**49 456 686**
TOTAL DES CHARGES	**51 282 417**	**46 294 813**
BÉNÉFICE OU PERTE	**4 337 153**	**3 161 873**

Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021, arrêtés le 29/04/2022, font apparaître :

- un total bilan de 41 979 092 €
- un résultat net comptable de 4 337 153 €

1. Faits marquants de l'exercice

L'activité de SOPRAL s'est déroulée conformément aux perspectives prévues au budget 2021
Sopral a vu ses ventes croître de l'ordre de 13% en 2021 par rapport à 2020. L'activité sur le marché « Cheval » a progressé entre 2021 et 2020 de 4%, tandis que le marché « Pet food » a progressé de plus de 17%
Le résultat d'exploitation progresse en valeur compte-tenu de la croissance de l'activité. Il s'établit à 6 934 538 € fin 2021 (12,6% du CA) contre 5 420 369 € en 2020 (11.2% du CA).
Le résultat net progresse tant en valeur qu'en poids relatif du CA : il s'établit à 4 337 153 € (7.9% du CA) contre 3 161 873 € (6.5% du CA).
SOPRAL a remboursé le PGE souscrit en 2020 (3 M€) ainsi que 4,5 M€ d'emprunts intra-groupe consentis par FINANCIERE ESTRAN en 2018. Par ailleurs un emprunt de 5 M€ au total a été souscrit auprès de deux membres du pool bancaire actuel afin de financer les investissements prévisionnels CAPEX de Sopral.

2. Evènements postérieurs à la clôture

Les conséquences de la crise ukrainienne en termes d'inflation des prix des matières premières agricoles et de l'énergie devraient vraisemblablement avoir un impact sur la rentabilité de la Société en 2022. Il est cependant trop tôt à l'heure actuelle pour en déterminer précisément l'ampleur.

3. Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Frais de recherche et de développement

Les dépenses liées aux activités de recherche ayant pour but d'acquérir des connaissances scientifiques et des techniques nouvelles sont comptabilisées en charge dès qu'encourues.

Les dépenses liées aux activités de développement ayant pour but d'améliorer de manière substantielle la production de produits et de procédés nouveaux sont capitalisées si elles répondent strictement aux critères imposés par le Plan Comptable Général sur la reconnaissance et la comptabilisation des actifs.

Toutes les autres dépenses de développement sont comptabilisées en charge dès qu'encourues.

Marques et Fonds de commerce
Les marques et fonds de commerce font l'objet d'un test de dépréciation chaque année.
L'évaluation est basée sur la méthode des flux de trésorerie actualisés.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais de dépôt et de renouvellement de marque sont comptabilisés en charges au cours de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

Concessions, Brevets, Licences, Logiciels
Les logiciels acquis sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
Les logiciels créés sont évalués à leur coût de production sur la base des temps passés pour la conception de ces produits.

Les frais de dépôt et de renouvellement de brevets sont comptabilisés en charges au cours de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

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

Immobilisations incorporelles	**Amortissements pour dépréciation**
Frais de Recherche et Développement	10 ans
Logiciels	1 à 5 ans
Fonds de commerce	Néant

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue et conformément aux normes professionnelles.
Les amortissements linéaires sont considérés comme étant économiquement justifiés.

Les amortissements dégressifs fiscaux et exceptionnels ont été enregistrés au passif du bilan au compte "amortissements dérogatoires".

Un mali technique de fusion est comptabilisée dans le compte d'immobilisation corporelle prévu à cet effet et est amorti sur 15 ans conformément au plan d'amortissement des immobilisations corporelles auxquelles il est affecté.
Le mali technique de fusion relatif à la fusion avec la SCI MACAIRE est comptabilisé en immobilisations corporelles pour un montant de 480.754 €.
Ce mali est amorti à hauteur de 192.984 € au 31 décembre 2021.

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

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**

Constructions	10 à 30 ans L
Agencements, Aménag et matériel Ind	2 à 25 ans L
Install. générales agencts, aménagts	10 à 20 ans L
Matériel de transport	3 à 8 ans L
Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans L
Mobilier	4 à 20 ans L

PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition ou la valeur d'apport.
La valeur d'inventaire est déterminée sur la base de la quote-part de situation nette sociale ou consolidée détenue.
Elle peut être également déterminée sur la base de capitaux propres réévaluées ou de cash-flows futurs actualisés.
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 de matières premières et de marchandises sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les stocks de produits finis et en-cours de production sont évalués à leur coût de production comprenant les charges directes et indirectes de production, les coûts d'emprunts et de sous-activité sont exclus.
Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

CREANCES

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
La provision comptabilisée est calculée à partir de la somme des créances à plus de 90 jours de retard par rapport à la date d'échéance. Cette provision est ensuite ajustée d'une analyse du risque client au cas par cas.

OPERATIONS EN DEVISES

Les comptes bancaires en devises sont évalués au cours de la devise au 31/12/2021. La plus ou moins-value réalisée est comptabilisée en résultat financier.
Créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base des taux de couverture au 31/12/2021 pour les opérations faisant l'objet d'un contrat de couverture.
Les autres créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de clôture.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des risques et litiges susceptibles de générer une sortie de ressource probable et dont l'issue est incertaine à la clôture de l'exercice.
Il s'agit notamment de litiges sociaux, de litiges commerciaux.

ENGAGEMENTS INDEMNITES FIN DE CARRIERE

Les engagements de fin de carrière sont estimés de manière actuarielle prenant en compte les hypothèses suivantes:
Convention Meunerie
Table de mortalité INSEE 2021
Age de départ à la retraite 66 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
Taux d'actualisation 0.79%
Taux de turn over Faible
Taux de ch. Soc. Patronales 48% pour les cadres et 45% pour les non cadres

Taux d'aug. des salaires 3% pour les cadres et 2% pour les non cadres
A la clôture de l'exercice, ces indemnités sont valorisées pour 1 483 309 €.
Les engagements retraites ne sont pas comptabilisés dans les comptes.

DETTES FINANCIERES
Emprunt bancaire initial négocié de 8 000 K€ ainsi que 2 prêts accordés par FINANCIERE ESTRAN pour un montant restant à rembourser à fin 2021 de 1 450 k€ et prêt complémentaire de 5 000 K€ en 2021.

DIVERS
.
HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont de 28 700 € et de 1.307 € au titre des services annexes (Attestations).

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS
Conformément à l'article L 123-198-1 du code de commerce, les rémunérations allouées aux membres d'organe d'administration et de direction ne sont pas communiquées. En effet, cette information permettrait d'identifier des éléments de rémunérations individuelles.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES
Les informations concernant les transactions avec les parties liées n'ont pas été présentées car elles ont été conclues à des conditions normales de marché.

INTEGRATION FISCALE
SOPRAL fait partie du périmètre d'intégration fiscale de FINANCIERE ESTRAN depuis le 1er. Janvier 2019.

CONSOLIDATION
Les comptes 2021 de SOPRAL sont consolidés par intégration globale avec ceux de sa maison mère FINANCIERE ESTRAN (SIREN 843 242 157 ; RCS Paris), société consolidante dont le siège social est situé 19 avenue de l'Opéra, 75001 Paris.

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.

4. Complément d'informations relatif au bilan

4.1 Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 750 346		206 766
TOTAL immobilisations incorporelles :	**2 750 346**		**206 766**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	323 098		
Constructions sur sol propre	10 578 725		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	6 636 925		473 534
Installations techniques et outillage industriel	22 963 120		1 109 527
Installations générales, agencements et divers	558 435		58 765
Matériel de transport	91 722		5 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	363 752		46 209
Emballages récupérables et divers	480 753		
Immobilisations corporelles en cours	1 304 285		1 876 040
Avances et acomptes	2 973		
TOTAL immobilisations corporelles :	**43 303 789**		**3 569 074**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	148 226		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	33 105		
TOTAL immobilisations financières :	**181 331**		
TOTAL GÉNÉRAL	**46 235 467**		**3 775 840**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	184 881		2 772 232	
TOTAL immobilisations incorporelles :	**184 881**	**0**	**2 772 232**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			323 098	
Constructions sur sol propre			10 578 725	
Constructions sur sol d'autrui			0	
Constructions installations générales			7 110 459	
Install. techn., matériel et out. industriels		649 584	23 423 063	
Installations générales, agencements et divers			617 200	
Matériel de transport			96 722	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			409 961	
Emballages récupérables et divers			480 753	
Immobilisations corporelles en cours	1 756 386		1 423 939	
Avances et acomptes	2 973		0	
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 759 359**	**649 584**	**44 463 920**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			148 226	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			33 105	
TOTAL immobilisations financières :			**181 331**	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 944 240**	**649 584**	**47 417 484**	

4.2 Amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	837 459	240 205		1 077 664
TOTAL immobilisations incorporelles :	**837 459**	**240 205**	0	**1 077 664**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	68 313	14 467		82 780
Constructions sur sol propre	4 429 125	374 175		4 803 300
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 093 243	347 925		2 441 169
Installations techn. et outillage industriel	12 706 092	1 347 457	671 589	13 381 960
Inst. Générales, agencements et divers	548 615	4 767		553 381
Matériel de transport	82 475	4 603		87 078
Mat. de bureau, informatique et mobil.	270 455	28 391		298 847
Emballages récupérables et divers	161 928	31 056		192 984
TOTAL immobilisations corporelles :	**20 360 248**	**2 152 841**	**671 589**	**21 841 499**
TOTAL GÉNÉRAL	**21 197 707**	**2 393 046**	**671 589**	**22 919 163**

4.3 Provisions inscrites au bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	210 352	153 682	16 300	347 734
Amortissements dérogatoires	1 992 635	407 474	124 157	2 275 952
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**2 202 986**	**561 156**	**140 457**	**2 623 686**
Provisions pour litiges	269 959	47 100	209 959	107 100
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts	0		0	0
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**269 959**	**47 100**	**209 959**	**107 100**
Prov. sur immobilisations incorporelles	488 000	183 000		671 000
Prov. sur immobilisations corporelles	26 379		26 379	0
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	16 174	7 879	16 174	7 879
Provisions sur comptes clients	151 962	6 298	10 009	148 251
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**682 515**	**197 177**	**52 562**	**827 129**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 155 460**	**805 433**	**402 978**	**3 557 915**

4.4 Etats des échéances des créances et des dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	33 105		33 105
TOTAL de l'actif immobilisé :	**33 105**		**33 105**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	138 231		138 231
Autres créances clients	5 554 184	5 554 184	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 130	1 130	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	488 339	488 339	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	33 823	33 823	
TOTAL de l'actif circulant :	**6 215 707**	**6 077 476**	**138 231**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	401 951	401 951	
TOTAL GÉNÉRAL	**6 650 762**	**6 479 426**	**171 336**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	10 590 616	2 138 927	8 451 689	
Emprunts et dettes financières divers	1 469 840	1 469 840		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 988 908	3 988 908		
Personnel et comptes rattachés	1 921 535	1 921 535		
Sécurité sociale et autres organismes	1 199 796	1 199 796		
Impôts sur les bénéfices	363 930	363 930		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 488	19 488		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	164 853	164 853		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 226 373	1 226 373		
Groupe et associés				
Autres dettes	886 551	886 551		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**21 831 890**	**13 380 200**	**8 451 689**	**0**

4.5 Composition du capital social

CATEGORIES DE TITRES		Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice		95 000	75
	TOTAL GÉNÉRAL	**95 000**	**75**

4.6 Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 510 598
Distribution sur résultats antérieurs		3 161 873
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		15 348 725
Variations en cours d'exercice	**En moins**	**En plus**
Variation des subventions d'investissement	73 519	
Variation des provisions réglementées		420 699
Résultat de l'exercice		4 337 153
Solde		**4 684 333**
Situtation à la clôture de l'exercice		**Solde**
Capitaux propres avant répartition		**20 033 058**

4.7 Charges et produits constates d'avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	401 951	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
	401 951	

4.8 Produits à recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
Immobilisations financières			
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	131 734	59 455	72 279
Personnel			
Organismes sociaux			
État			
Divers, produits à recevoir			
Autres créances	259	25 511	-25 252
Valeurs Mobilières de Placement			
Disponibilités			
	131 993	**84 966**	**47 027**

4.9 Charges à payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
INTERET COURUS DE DETTES / PAR	19 840	37 620	-17 780
FOURN FACTURES NON PARVENUES	1 402 295	928 932	473 363
R.R.R ACCORDER ET AUTRES AAE	886 551	586 045	300 505
DETTES PROVISIONNEES CP	348 038	350 040	-2 002
PARTICIPATION DES SALARIES	512 082	331 315	180 767
INTERESSEMENT SALARIES	343 719	524 486	-180 767
PERSONNEL CHARGES A PAYER	662 402	592 588	69 815
CHARGES SOCIALES CP	165 214	166 164	-950
ORGAN SOCIAUX - CHARGES A PAYE	422 692	382 868	39 824
ETAT - CHARGES A PAYER	122 181	92 302	29 879
CHARGES FISCALES CP			0
	4 885 014	**3 992 360**	**892 654**

5. Complément d'informations relatif au compte de résultat

5.1 Effectif au 31 décembre 2021

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres (salariés)	31	
Agents de maîtrise et techniciens (salariés)	38	
Employés (salariés)	7	
Ouvriers	41	
Apprentis	3	
Total	**120**	

5.2 Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités & Amandes fiscales	0	671200
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	217 822	671800
Valeur nettes immobilisations incorporelles cédées	0	675100
Valeur nettes immobilisations corporelles cédées	4 374	675200
Amortissements dérogatoires	407 474	687250
Provisions pour Hausse de prix	153 682	687300
Provisions pour risque	47 100	687500
Total	**830 452**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit Exceptionnel d'exploitation	129 311	771800
Quote part de suvention inscrite au CR	73 519	777000
Prix des cessions des immobilisations	33 001	775210
Amortissements dérogatoires	124 157	787250
Reprise Provisions pour Hausse de prix	16 300	787300
Reprise Provisions pour dépréciation des immobilisations	209 959	787500
Total	**586 246**	

5.3 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant Impôt	Impôt dû	Résultat net après Impôt
Résultat courant	6 644 802	1 552 870	5 091 932
Résultat exceptionnel à court terme	-244 206		-244 206
Résultat exceptionnel à long terme			0
Participation des salariés	-510 575		-510 575
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Total	**5 890 021**	**1 552 870**	**4 337 153**

5.4 Transfert de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Frais de personnel	91 118	791000
Remboursement d'assurances	7 098	791000
Autres Indemnisations		791000
Total	**98 216**	

6. Engagements financiers et autres informations

6.1 Engagements hors bilan

Rubriques	Montants
Engagements en matière de pension	1 483 309
Total	**1 483 309**

6.2 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements		Au profit de				
	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Location mobilère	253 722					253 722
Achat de matière à terme	10 402 617					10 402 617
Total	**10 656 339**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10 656 339**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements		Au profit de				
	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Nantissement du fonds de commerce de Sopral dans le cadre des prêts bancaires CAPEX	5 000 000					5 000 000
Total	**5 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6.3 Fonds commercial

Eléments	Valeurs nettes	Durée d'amortissements
DEESSE	100 000	
CHEVAL SANDERS	159 000	
	TOTAL GÉNÉRAL **259 000**	

6.4 Filiales et participation

Dénomination Siège Social	Capitaux propres	% détention	Résultat
SOPRAL IBERICA	199 266	100%	32 742