RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 90166
Numéro SIREN : 381 665 751
Nom ou dénomination : E.M.S.

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2023 sous le numéro de dépôt 298

# Liasse 22 IS RN 1

DEPOT N° 298

DU 11 JAN. 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS EMS — 1 2

Adresse de l'entreprise : Avenue de la gare 63310 RANDAN — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 3 8 1 6 6 5 7 5 1 0 0 0 1 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 3 1 0 3 2 0 2 2

| | | | 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 | 189 800 | AG 114 441 | 75 359 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 139 697 | AI | 139 697 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 54 722 | AO | 54 722 |
| | Constructions | AP | 1 129 821 | AQ 764 670 | 365 151 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 2 030 077 | AS 1 763 126 | 266 952 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 343 102 | AU 278 815 | 64 287 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | 29 695 | CV | 29 695 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 3 815 | BI | 3 815 |
| | TOTAL (II) | BJ | 3 920 729 | BK 2 921 052 | 999 677 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 2 782 063 | BM | 2 782 063 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 928 491 | BS 246 982 | 681 509 |
| | Marchandises | BT | 15 473 | BU 15 473 | (0) |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 5 359 545 | BY | 5 359 545 |
| | Autres créances (3) | BZ | 150 898 | CA | 150 898 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 928 080 | CG | 928 080 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 337 903 | CI | 337 903 |
| | TOTAL (III) | CJ | 10 502 454 | CK 262 455 | 10 239 999 |
| | 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 | 14 423 183 | 1A 3 183 507 | 11 239 676 |

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

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

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

© AGE Experts-comptables janvier 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2022

Désignation de l'entreprise : SAS EMS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000) | DA | 1 500 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | 67 784 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EE) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 150 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours EB) | DF | 25 087 |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ) | DG | 163 339 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 3 529 060 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 5 435 269 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 007 219 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 160 296 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 2 452 668 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 611 852 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 11 916 |
| | Autres dettes | EA | 560 456 |
| Compte régul | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 5 804 407 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 11 239 676 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont : Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont : 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 | 4 243 199 |
| (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.

2404-bilan-compte-resultat - janvier 2022

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

DGFiP N° 2052 SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EMS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 930 340 | FB | 10 950 | FC | 950 291 | |
| | Production vendue : biens * | FD | 19 046 029 | FE | 786 090 | FF | 19 832 118 | |
| | Production vendue : services * | FG | 81 711 | FH | 174 600 | FI | 256 311 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 20 067 080 | FK | 971 640 | FL | 21 038 720 | |
| | Production stockée * | | | | | FM | 273 749 | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | 64 768 | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | FP | 8 620 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 11 612 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 21 397 468 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 828 314 | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 12 329 165 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | | FV | (1 134 544) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 2 480 659 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 102 901 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 1 361 372 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 443 128 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements * | | | | | GA | 178 011 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 114 959 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 693 | |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 16 706 558 | |
| 1 RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | | | | | | GG | 4 690 910 | |
| 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 | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 155 503 | |
| | 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 | 155 503 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 19 594 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 19 594 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 135 909 | |
| 3 RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I II + III IV + V VI) | | | | | | GW | 4 826 819 | |

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

SAGE Expert-comptable janvier 2022

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

DGFiP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS EMS — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 37 798 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 156 000 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 193 798 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 72 964 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 108 934 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 181 898 |
| 4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII) | | HI | 11 900 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 81 600 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 1 228 059 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 21 746 769 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 18 217 709 |
| 5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges) | | HN | 3 529 060 |

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) | IG | 37 798 |
| (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) | II | 72 964 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| (6*bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (6*ter*) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 9 620 |
| (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 | Exercice N – Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| CESSION IMMOBILISATION INTRACOM | 108 934 | 156 000 |
| SUR EXERCICE ANTERIEUR | 72 964 | 37 798 |
| | | |
| | | |

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

| | Exercice N – Charges antérieures | Exercice N – Produits antérieurs |
|---|---|---|
| Divers | 55 | 37 798 |
| Taxe CVO | 29 190 | |
| Retraite regul. | 43 719 | |
| | | |

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

# Annexes Legales 22

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 11 239 676,08 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 529 059,92 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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

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

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| | |
| Constructions | *de 7à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *de 5 à 10 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *de 3 à 10 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 05 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *de 2 à 4 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.
Les titres détenus sur la filiale EMS tunisie ne sont pas à déprécier compte tenu des capitaux propres de la filiale.

**1.3 - STOCKS**

Les stocks 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.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

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

**1.5 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Synthètiquement compte tenu du chiffre d'affaires, de la rentabilité de la société et de la valeur du fonds de commerce aucune dépréciation n'est pratiquée.

**1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

**1.6.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

Lors de la crise sanitaire liée au covid 19 l'entreprise est restée ouverte durant la période de confinement. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise n'a pas d'impact significatif sur cet exercice.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Conflit Ukraine/ RUSSIE : l'entité a des relations auprès d'un fournisseur Russe et observe uniquement un impact sur une hausse générale des prix des achats de matières premières et quelques difficultés d'approvisionnement en terme de délai d'approvisionnement. Il est possible que le conflit créé une inflation, une pénurie de matières premières dans certains secteurs sans en connaitre aujourd'hui les entières conséquences.

Les comptes sont établis en intégrant les conséquences de la convention de management fees mise en place avec la holding depuis le 1 janvier 2015.

Concernant le détail des produits et des charges exceptionnelles -:
Produits exceptionnels :
- 156 000 de cession d'immobilisations
- 37 798 sur exercices antérieurs

Charges exceptionnelles :
- 72 964 sur exercices antérieurs
- 108 934 de VNC sur cession immobilisations

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *329 497* | | |
| Terrains | *54 722* | | |
| Constructions sur sol propre | *698 168* | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *431 653* | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *1 909 134* | | *229 877* |
| Autres install., agencements, aménagements | *113 963* | | |
| Matériel de transport | *100 042* | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *129 096* | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *3 436 779* | | *229 877* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | *29 695* | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *3 815* | | |
| TOTAL | *33 510* | | |
| TOTAL GENERAL | *3 799 786* | | *229 877* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | *329 497* | *329 497* |
| Terrains | | | *54 722* | *54 722* |
| Constructions sur sol propre | | | *698 168* | *698 168* |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *431 653* | *431 653* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | *108 934* | *2 030 077* | *2 030 077* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *113 963* | *113 963* |
| Matériel de transport | | | *100 042* | *100 042* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *129 096* | *129 096* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *108 934* | *3 557 722* | *3 557 722* |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | *29 695* | *29 695* |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *3 815* | *3 815* |
| TOTAL | | | *33 510* | *33 510* |
| TOTAL GENERAL | | *108 934* | *3 920 729* | *3 920 729* |

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *76 762* | *37 680* | | *114 441* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | *314 489* | *24 562* | | *339 051* |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *422 997* | *2 622* | | *425 619* |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *1 677 277* | *85 849* | | *1 763 126* |
| Installations, agencements divers | *51 242* | *14 391* | | *65 632* |
| Matériel de transport | *74 044* | *11 993* | | *86 037* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *125 331* | *1 815* | | *127 146* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *2 665 379* | *141 232* | | *2 806 611* |
| TOTAL GENERAL | *2 742 141* | *178 911* | | *2 921 052* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *37 680* | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | *24 562* | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | *2 622* | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *85 849* | | | | |
| Installations, agencements divers | *14 391* | | | | |
| Matériel de transport | *11 993* | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | *1 815* | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *141 232* | | | | |
| TOTAL GENERAL | *178 911* | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | *147 496* | *114 959* | | *262 455* |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *147 496* | *114 959* | | *262 455* |
| TOTAL GENERAL | *147 496* | *114 959* | | *262 455* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *114 959* | | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *3 815* | | *3 815* |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | *5 359 545* | *5 359 545* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | *2 707* | *2 707* | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | *11 004* | *11 004* | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *127 977* | *127 977* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | *756* | *756* | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | *8 454* | *8 454* | |
| Charges constatées d'avance | *337 903* | *337 903* | |
| TOTAL GENERAL | *5 852 161* | *5 848 347* | *3 815* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | *1 007 219* | *326 827* | *680 391* | |
| Emprunts et dettes financières | *296* | *296* | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *2 452 668* | *2 452 668* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *220 711* | *220 711* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *112 630* | *112 630* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *880 617* | *880 617* | | |
| - T.V.A. | *326 079* | *326 079* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *71 815* | *71 815* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | *11 916* | *11 916* | | |
| Groupe et associés | *160 000* | *160 000* | | |
| Autres dettes | *560 456* | *560 456* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *5 804 407* | *5 124 015* | *680 391* | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | *400 000* | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | *454 089* | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 8 - AUTRES TABLEAUX

### 8.1 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Hildebrandt France | *105 000* | | | |
| Randan | *4 573* | | | |
| Randan | *20 123* | | | |

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | *64 967* |
| Autres créances | *11 004* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *75 971* |

### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *296* |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *81 631* |
| Dettes fiscales et sociales | *332 063* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | *137 269* |
| TOTAL | *551 259* |

### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *337 903* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *337 903* | |

Commentaires:

### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *200 000* | *75,00* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | | |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | *950 291* |
| Ventes de produits finis | *19 832 118* |
| Prestations de services | *256 311* |
| TOTAL | *21 038 720* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *20 067 080* |
| Etranger | *971 640* |
| TOTAL | *21 038 720* |

### 9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. Impots | Impots |
|---|---|---|
| Résultat courant | *4 826 819* | *1 231 255* |
| Résultat exceptionnel (et participation) | *11 900* | *3 035* |
| Résultat comptable | *3 529 060* | *1 234 290* |

Commentaires:

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Emprunt BP de solde 393 546 garanti par un nantissement de fonds | *393 546* |
| TOTAL | *393 546* |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals, cautions et garanties<br>Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | *13 500* |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | *13 500* |

Commentaires:

### 10.3 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|---|---|---|
| Cadres | *5* | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | | |
| Ouvriers | *42* | |
| TOTAL | *47* | |

Commentaires:

### 10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | *83 104* | |
| TOTAL | | *83 104* | |

Commentaires:

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| *ems tunisie* | | | *99,00* | *29 695* | *29 695* | | | | | |
| *- Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| *a) Françaises* | | | | | | | | | | |
| *b) Etrangères* | | | | | | | | | | |
| *- Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| *a) Françaises* | | | | | | | | | | |
| *b) Etrangères* | | | | | | | | | | |

**Observations complémentaires**

Au 31/03/2022 et en dinars la situation de ems Tunisie est la suivante :
Montant du capital = 60 000 dinars
Capitaux propres = +1 938 548 dinars + 1 278 408 de résultat de l'année
résultat = + 1 278 408 dinars
CA = 6 079 450 dinars

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

**EMS**
**Société par actions simplifiée unipersonnelle**
**au capital de 1.500.000 euros**
**Siège social : Avenue de la gare**
**63310 RANDAN**
**381 665 751 RCS CLERMONT-FERRAND**

---

**Exercice clos le 31 mars 2022**

**Décisions de l'associée unique du 2 décembre 2022**

**Affectation du résultat**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 529 059,92 € de la manière suivante :

**ORIGINE**

| | | |
|---|---|---|
| Résultat de l'exercice | | 3 529 059,92 euros |
| **AFFECTATION** | | |
| *Dotation aux réserves* : | | |
| Aux autres réserves, soit | 1 059,92 euros | |
| *Dividendes* | | |
| A titre de dividende, soit | 3 528 000,00 euros | |
| **Total** | **3 529 059,92 euros** | **3 529 059,92 euros** |

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 17,64 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

| Exercice clos le : | Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | | Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI | |
|---|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus | Dividendes | Autres revenus |
| 31 mars 2021 | 1 140 000 euros | 0,00 euros | 0,00 euros | |
| 31 mars 2020 | 910 000 euros | 0,00 euros | 0,00 euros | |
| 31 mars 2019 | 500 000 euros | 0,00 euros | 0,00 euros | |

**Adoption**

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décisions de l'associée unique du 2 décembre 2022.

ARVERNE
CONSEIL

**Eric CUPIF**
*Expert-comptable*
*Commissaire aux comptes*

**Geoffroy GLAZIOU**
*Expert-comptable*
*Commissaire aux comptes*

**Eric MAS**
*Commissaire aux comptes*

Hildebrandt Group

# E M S

**Société par actions simplifiée**
**Avenue de la Gare**
**63310 RANDAND**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 mars 2022**

**ARVERNE CONSEIL**
S.A.R.L. au capital de 283 150 Euros
17 rue de Sarliève – Le Triangle
63800 COURNON D'AUVERGNE

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

A l'attention de l'associé unique de la société EMS,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EMS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 avril 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de nos diligences relatives aux stocks, nous avons :

- ⇨ assisté à l'inventaire physique des stocks sur un des trois sites de la société,
- ⇨ vérifié la correcte application des méthodes de valorisation mentionnées dans l'annexe,
- ⇨ apprécié et vérifié la méthode de calcul retenue pour la détermination des dépréciations comptabilisées ;

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

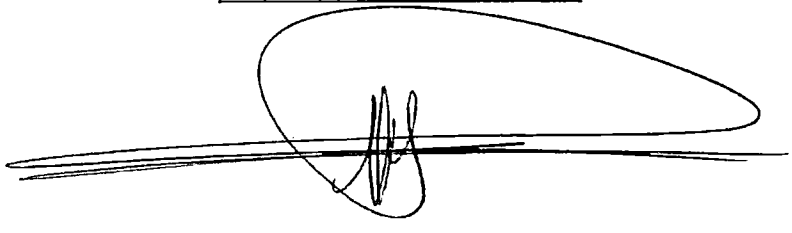
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à Cournon d'Auvergne, le 28 novembre 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



**SARL ARVERNE CONSEIL**
*représentée par Eric MAS*

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 189 800 | 114 441 | 75 359 | 113 039 | - 37 680 |
| Fonds commercial | 139 697 | | 139 697 | 139 697 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 54 722 | | 54 722 | 54 722 | |
| Constructions | 1 129 821 | 764 670 | 365 151 | 392 335 | - 27 184 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 2 030 077 | 1 763 126 | 266 952 | 231 857 | 35 095 |
| Autres immobilisations corporelles | 343 102 | 278 815 | 64 287 | 92 486 | - 28 199 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 29 695 | | 29 695 | 29 695 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 815 | | 3 815 | 3 815 | |
| **TOTAL (I)** | **3 920 729** | **2 921 052** | **999 677** | **1 057 645** | **- 57 968** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 2 782 063 | | 2 782 063 | 1 647 519 | 1 134 544 |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 928 491 | 246 982 | 681 509 | 522 720 | 158 789 |
| Marchandises | 15 473 | 15 473 | -0 | -0 | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 5 359 545 | | 5 359 545 | 2 618 396 | 2 741 149 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 8 454 | | 8 454 | 1 045 | 7 409 |
| . Personnel | 2 707 | | 2 707 | 3 406 | - 699 |
| . Organismes sociaux | 11 004 | | 11 004 | | 11 004 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 127 977 | | 127 977 | 20 162 | 107 815 |
| . Autres | 756 | | 756 | 228 | 528 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 928 080 | | 928 080 | 658 656 | 269 424 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 337 903 | | 337 903 | 40 691 | 297 212 |
| **TOTAL (II)** | **10 502 454** | **262 455** | **10 239 999** | **5 512 823** | **4 727 176** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **14 423 183** | **3 183 507** | **11 239 676** | **6 570 468** | **4 669 208** |

Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : ) | 1 500 000 | 1 500 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 67 784 | 67 784 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 150 000 | 150 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | 25 087 | 25 087 | |
| Autres réserves | 163 339 | 162 769 | 570 |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 3 529 060 | 1 140 570 | 2 388 490 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **5 435 269** | **3 046 210** | **2 389 059** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 1 007 219 | 1 061 307 | - 54 088 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 296 | 210 | 86 |
| . Associés | 160 000 | 160 000 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 452 668 | 1 660 358 | 792 310 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 220 711 | 266 166 | - 45 455 |
| . Organismes sociaux | 112 630 | 123 237 | - 10 607 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 880 617 | 36 436 | 844 181 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 326 079 | 146 699 | 179 380 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 71 815 | 65 555 | 6 260 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 11 916 | | 11 916 |
| Autres dettes | 560 456 | | 560 456 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | 4 290 | - 4 290 |
| **TOTAL (IV)** | **5 804 407** | **3 524 258** | **2 280 149** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **11 239 676** | **6 570 468** | **4 669 208** |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 939 340 | 10 950 | 950 291 | 628 081 | 322 210 | 51,30 |
| Production vendue biens | 19 046 029 | 786 090 | 19 832 118 | 12 166 034 | 7 666 084 | 63,01 |
| Production vendue services | 81 711 | 174 600 | 256 311 | 88 912 | 167 399 | 188,27 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **20 067 080** | **971 640** | **21 038 720** | **12 883 028** | **8 155 692** | **63,31** |
| Production stockée | | | 273 749 | 5 051 | 268 698 | N/S |
| Production immobilisée | | | 64 768 | | 64 768 | N/S |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 8 620 | 19 178 | - 10 558 | -55,05 |
| Autres produits | | | 11 612 | 12 276 | - 664 | -5,41 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **21 397 468** | **12 919 533** | **8 477 935** | **65,62** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 828 314 | 448 796 | 379 518 | 84,56 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 12 329 165 | 6 937 826 | 5 391 339 | 77,71 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | -1 134 544 | 11 692 | -1 146 236 | N/S |
| Autres achats et charges externes | | | 2 480 659 | 1 888 352 | 592 307 | 31,37 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 102 901 | 118 019 | - 15 118 | -12,81 |
| Salaires et traitements | | | 1 361 372 | 1 251 800 | 109 572 | 8,75 |
| Charges sociales | | | 443 128 | 419 327 | 23 801 | 5,68 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 178 911 | 150 203 | 28 708 | 19,11 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 114 959 | 90 036 | 24 923 | 27,68 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 693 | 675 | 1 018 | 150,81 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **16 706 558** | **11 316 726** | **5 389 832** | **47,63** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **4 690 910** | **1 602 807** | **3 088 103** | **192,67** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 155 503 | 2 339 | 153 164 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **155 503** | **2 339** | **153 164** | **N/S** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 19 594 | 35 586 | - 15 992 | -44,94 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **19 594** | **35 586** | **- 15 992** | **-44,94** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **135 909** | **-33 247** | **169 156** | **508,79** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **4 826 819** | **1 569 560** | **3 257 259** | **207,53** |

Garanti pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois) | Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 37 798 | 2 650 | 35 148 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 156 000 | 21 850 | 134 150 | 613,96 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 10 000 | - 10 000 | -100 |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **193 798** | **34 500** | **159 298** | **461,73** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 72 964 | 4 111 | 68 853 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 108 934 | | 108 934 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **181 898** | **4 111** | **177 787** | **N/S** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **11 900** | **30 389** | **- 18 489** | **-60,84** |
| Participation des salariés (IX) | 81 600 | 129 455 | - 47 855 | -36,97 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 228 059 | 329 923 | 898 136 | 272,23 |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **21 746 769** | **12 956 372** | **8 790 397** | **67,85** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **18 217 709** | **11 815 801** | **6 401 908** | **54,18** |
| **RESULTAT NET** | **3 529 060** | **1 140 570** | **2 388 490** | **209,41** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

# Annexes Legales 22

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 11 239 676,08 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 529 059,92 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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

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

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *de 01 à 03 ans* |
| Brevets | *07 ans* |
| | |
| Constructions | *de 7à 20 ans* |
| Agencement des constructions | *de 5 à 10 ans* |
| Matériel et outillage industriels | *de 3 à 10 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *de 05 à 10 ans* |
| Matériel de transport | *de 2 à 4 ans* |
| Matériel de bureau et informatique | *de 03 à 10 ans* |
| Mobilier | *de 05 à 10 ans* |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.
Les titres détenus sur la filiale EMS tunisie ne sont pas à déprécier compte tenu des capitaux propres de la filiale.

**1.3 - STOCKS**

Les stocks 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.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

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

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

**1.5 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Synthètiquement compte tenu du chiffre d'affaires, de la rentabilité de la société et de la valeur du fonds de commerce aucune dépréciation n'est pratiquée.

**1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

**1.6.1 - Sans Impact sur l'activité de l'entreprise**

Lors de la crise sanitaire liée au covid 19 l'entreprise est restée ouverte durant la période de confinement. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise n'a pas d'impact significatif sur cet exercice.

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Conflit Ukraine/ RUSSIE : l'entité a des relations auprès d'un fournisseur Russe et observe uniquement un impact sur une hausse générale des prix des achats de matières premières et quelques difficultés d'approvisionnement en terme de délai d'approvisionnement. Il est possible que le conflit créé une inflation, une pénurie de matières premières dans certains secteurs sans en connaitre aujourd'hui les entières conséquences.

Les comptes sont établis en intégrant les conséquences de la convention de management fees mise en place avec la holding depuis le 1 janvier 2015.

Concernant le détail des produits et des charges exceptionnelles -:
Produits exceptionnels :
- 156 000 de cession d'immobilisations
- 37 798 sur exercices antérieurs

Charges exceptionnelles :
- 72 964 sur exercices antérieurs
- 108 934 de VNC sur cession immobilisations

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *329 497* | | |
| Terrains | *54 722* | | |
| Constructions sur sol propre | *698 168* | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *431 653* | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *1 909 134* | | *229 877* |
| Autres install., agencements, aménagements | *113 963* | | |
| Matériel de transport | *100 042* | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *129 096* | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *3 436 779* | | *229 877* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | *29 695* | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *3 815* | | |
| TOTAL | *33 510* | | |
| TOTAL GENERAL | *3 799 786* | | *229 877* |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARY ERNÉ CONSEIL

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | *329 497* | *329 497* |
| Terrains | | | *54 722* | *54 722* |
| Constructions sur sol propre | | | *698 168* | *698 168* |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *431 653* | *431 653* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | *108 934* | *2 030 077* | *2 030 077* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *113 963* | *113 963* |
| Matériel de transport | | | *100 042* | *100 042* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *129 096* | *129 096* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *108 934* | *3 557 722* | *3 557 722* |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | *29 695* | *29 695* |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *3 815* | *3 815* |
| TOTAL | | | *33 510* | *33 510* |
| TOTAL GENERAL | | *108 934* | *3 920 729* | *3 920 729* |

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *76 762* | *37 680* | | *114 441* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | *314 489* | *24 562* | | *339 051* |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *422 997* | *2 622* | | *425 619* |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *1 677 277* | *85 849* | | *1 763 126* |
| Installations, agencements divers | *51 242* | *14 391* | | *65 632* |
| Matériel de transport | *74 044* | *11 993* | | *86 037* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *125 331* | *1 815* | | *127 146* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *2 665 379* | *141 232* | | *2 806 611* |
| TOTAL GENERAL | *2 742 141* | *178 911* | | *2 921 052* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *37 680* | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | *24 562* | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | *2 622* | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *85 849* | | | | |
| Installations, agencements divers | *14 391* | | | | |
| Matériel de transport | *11 993* | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | *1 815* | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *141 232* | | | | |
| TOTAL GENERAL | *178 911* | | | | |

Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | *147 496* | *114 959* | | *262 455* |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *147 496* | *114 959* | | *262 455* |
| TOTAL GENERAL | *147 496* | *114 959* | | *262 455* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *114 959* | | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVER & CONSEIL

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *3 815* | | *3 815* |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | *5 359 545* | *5 359 545* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | *2 707* | *2 707* | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | *11 004* | *11 004* | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *127 977* | *127 977* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | *756* | *756* | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | *8 454* | *8 454* | |
| Charges constatées d'avance | *337 903* | *337 903* | |
| TOTAL GENERAL | *5 852 161* | *5 848 347* | *3 815* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | *1 007 219* | *326 827* | *680 391* | |
| Emprunts et dettes financières | *296* | *296* | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *2 452 668* | *2 452 668* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *220 711* | *220 711* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *112 630* | *112 630* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *880 617* | *880 617* | | |
| - T.V.A. | *326 079* | *326 079* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *71 815* | *71 815* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | *11 916* | *11 916* | | |
| Groupe et associés | *160 000* | *160 000* | | |
| Autres dettes | *560 456* | *560 456* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *5 804 407* | *5 124 015* | *680 391* | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | *400 000* | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | *454 089* | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL

## 8 - AUTRES TABLEAUX

### 8.1 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Hildebrandt France | *105 000* | | | |
| Randan | *4 573* | | | |
| Randan | *20 123* | | | |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | *64 967* |
| Autres créances | *11 004* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *75 971* |

Pour les besoins d'identification
CAVERNE CONSEIL

### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *296* |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *81 631* |
| Dettes fiscales et sociales | *332 063* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | *137 269* |
| TOTAL | *551 259* |

### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *337 903* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *337 903* | |

Commentaires:

### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *200 000* | *75,00* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | | |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | *950 291* |
| Ventes de produits finis | *19 832 118* |
| Prestations de services | *256 311* |
| TOTAL | *21 038 720* |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *20 067 080* |
| Etranger | *971 640* |
| TOTAL | *21 038 720* |

### 9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

| | Résultat av. Impots | Impots |
|---|---|---|
| Résultat courant | *4 826 819* | *1 231 255* |
| Résultat exceptionnel (et participation) | *11 900* | *3 035* |
| Résultat comptable | *3 529 060* | *1 234 290* |

Commentaires:

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Emprunt BP de solde 393 546 garanti par un nantissement de fonds | *393 546* |
| TOTAL | *393 546* |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | *13 500* |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | *13 500* |

Commentaires:

Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL

### 10.3 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|---|---|---|
| Cadres | *5* | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | | |
| Ouvriers | *42* | |
| TOTAL | *47* | |

Commentaires:

### 10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | *83 104* | |
| TOTAL | | *83 104* | |

Commentaires:

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *ems tunisie* | | | *99,00* | *29 695* | *29 695* | | | | | |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |
| ***- Participations non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

**Observations complémentaires**

Au 31/03/2022 et en dinars la situation de ems Tunisie est la suivante :
Montant du capital = 60 000 dinars
Capitaux propres = +1 938 548 dinars + 1 278 408 de résultat de l'année
résultat = + 1 278 408 dinars
CA = 6 079 450 dinars