RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 18498
Numéro SIREN : 351 844 527
Nom ou dénomination : AXTER

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2022 sous le numéro de dépôt 91483

Comptes annuels

AXTER

Certifiés conformes

31/12/2021

Ce document contient 44 pages



KPMG Comptes annuels

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

1.1 Bilan actif 4
1.2 Bilan passif 5
1.3 Compte de résultat 6
1.4 Bilan actif (Détail) 8
1.5 Bilan passif (Détail) 12
1.6 Compte de résultat (Détail) 15

2 ANNEXE *21*

2.1 Annexe Complete (BIC) 22

AXTER

Comptes annuels



AXTER

Actif

			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 466 222	823 466	642 756	21 448
		Fonds commercial (1)	83 694		83 694	83 694
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 549 916**	**823 466**	**726 450**	**105 143**
	Immobilisations corporelles	Terrains	544 256		544 256	544 256
		Constructions	15 217 663	14 667 901	549 761	829 326
		Inst. techniques, mat. out. industriels	30 836 949	26 038 456	4 798 493	5 701 322
		Autres immobilisations corporelles	507 802	484 622	23 180	599
		Immobilisations en cours	18 555		18 555	
		Avances et acomptes				181 488
		TOTAL	**47 125 228**	**41 190 979**	**5 934 248**	**7 256 993**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	314 199	7 192	307 007	33 303 138
		Créances rattachées à des participations				0
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	1 421 705		1 421 705	1 512 219
		Autres immobilisations financières	46 221		46 221	1 848 245
		TOTAL	**1 782 126**	**7 192**	**1 774 934**	**36 663 603**
Total de l'actif immobilisé			**50 457 271**	**42 021 638**	**8 435 633**	**44 025 740**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	4 929 079	206 957	4 722 122	3 642 258
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	6 359 537	295 262	6 064 275	3 609 218
		Marchandises	3 188 600	106 144	3 082 456	3 075 149
		TOTAL	**14 477 216**	**608 363**	**13 868 853**	**10 326 625**
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 910 101		1 910 101	9 233
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	20 180 043	944 108	19 235 934	7 320 549
		Autres créances	5 227 933	140 728	5 087 205	3 517 125
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**25 407 976**	**1 084 836**	**24 323 139**	**10 837 675**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 232 571		2 232 571	14 000 357
		TOTAL	**2 232 571**		**2 232 571**	**14 000 357**
Charges constatées d'avance			256 566		256 566	
Total de l'actif circulant			**44 284 433**	**1 693 199**	**42 591 233**	**35 173 891**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			1 105		1 105	52 795
TOTAL DE L'ACTIF			**94 742 810**	**43 714 838**	**51 027 972**	**79 252 427**

Renvois :
(1) Dont droit au bail — 114 413 — 3 360 465
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) — 878 229

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.39.0

AXTER

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 226 103	1 226 103
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	1 037 990	1 037 990
	Autres réserves		
	Report à nouveau	4 760 872	14 514 822
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 227 124	23 070 447
	Situation nette avant répartition	**10 252 091**	**40 849 364**
	Subvention d'investissement	1 703 297	348 876
	Provisions réglementées		
	Total	**11 955 389**	**41 198 241**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	747 124	823 344
	Provisions pour charges	1 864 185	2 228 783
	Total	**2 611 310**	**3 052 128**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 970 258	10 867 686
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 295 575	
	Total	**15 265 834**	**10 867 686**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	146 100	203 583
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 739 466	15 009 501
	Dettes fiscales et sociales	4 320 124	4 017 683
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 826 823	407 713
	Autres dettes	1 038 163	4 495 889
	Instruments de trésorerie		
	Total	**20 924 578**	**23 930 787**
	Produits constatés d'avance	26 437	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**36 362 950**	**35 002 057**
	Écarts de conversion passif	98 321	
	TOTAL DU PASSIF	**51 027 972**	**79 252 427**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	10 649 896	
	à moins d'un an	25 566 953	34 798 474
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 617 686
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.39.0

Compte de résultat

AXTER

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	11 368 777	5 000 083	16 368 860	13 868 174
	Production vendue : - Biens	43 232 722	29 185 983	72 418 706	91 209 882
	- Services	598 622	636 134	1 234 757	2 454 859
	Chiffre d'affaires net	**55 200 122**	**34 822 201**	**90 022 324**	**107 532 915**
	Production stockée			2 750 319	-982 077
	Production immobilisée				16 990
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				12 513
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 234 405	8 065 101
	Autres produits			67 970	25 023
	Total			**94 075 019**	**114 670 468**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			12 272 214	11 966 837
	Variation de stocks			-113 451	-339 714
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			45 378 603	43 740 643
	Variation de stocks			-1 286 821	3 755 656
	Autres achats et charges externes (3)			20 570 160	25 798 609
	Impôts, taxes et versements assimilés			759 163	1 724 664
	Salaires et traitements			9 122 867	13 365 786
	Charges sociales			3 929 844	5 842 595
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			1 923 559	2 705 202
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant			825 280	1 053 366
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges			399 658	644 300
	Autres charges			72 913	105 933
	Total			**93 853 993**	**110 363 881**
	Résultat d'exploitation A			**221 025**	**4 306 586**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				-420
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 303 478	931 433
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			13 778	26 255
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			26 707	41 223
	Reprises sur provisions, transferts de charges			60 446	61 084
	Différences positives de change			606 747	288 639
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**2 011 158**	**1 348 635**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 106	52 795
	Intérêts et charges assimilées (5)			46 651	43 887
	Différences négatives de change			163 049	701 136
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**210 807**	**797 819**
	Résultat financier D			**1 800 351**	**550 815**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**2 021 377**	**4 856 981**

Edité à partir de Loop V4.39.0

AXTER

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 500
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		92 337	32 335 588
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**92 337**	**32 337 088**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		300	2 796 553
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			9 263 355
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**300**	**12 059 908**
Résultat exceptionnel		F	**92 037**	**20 277 179**
Participation des salariés aux résultats		G	27 338	609 073
Impôt sur les bénéfices		H	-141 049	1 454 639
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**2 227 124**	**23 070 447**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V4.39.0

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
Concessions, brevets, droits similaires		**1 466 222,20**	**737 812,75**	**98.73**
20510000	CONCESS,DROITS,BREV,LICEN,MARQ	4 693,00	0,00	NS
20550000	LOGICIELS INFORMATIQUE	1 461 529,20	737 812,75	98.09
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.		**-823 466,18**	**-716 364,57**	**14.95**
28051000	AM.CONCESS,BREV,LICENCE,MARQ	-4 249,77	0,00	NS
28055000	AM.LOGICIELS INFORMATIQUES	-819 216,41	-716 364,57	14.36
Fonds commercial		**83 694,51**	**83 694,96**	
20700000	FONDS COMMERCIAL	83 694,51	83 694,96	
	Total Immobilisations Incorporelles	726 450,53	105 143,14	590.92
Terrains		**544 256,81**	**544 256,81**	
21110000	TERRAINS	544 256,81	544 256,81	
Constructions		**15 217 663,53**	**15 176 628,53**	**0.27**
21310000	BÂT ADMINISTRATIFS /SOL PROPRE	6 589 635,10	6 558 100,10	0.48
21350000	INST-AGT-AMNT CONSTR.SOL PROPR	8 598 023,43	8 588 523,43	0.11
21450000	INST AGENCEM AMENAGEMENT CONST	30 005,00	30 005,00	
Amort. prov. constructions		**-14 667 901,61**	**-14 347 302,39**	**2.23**
28131000	AM. BÂTIMENT ADMINISTRATIF/SP	0,00	-5 877 735,13	-100
28131100	Bât USINES /sol propre	-6 100 115,49	0,00	NS
28135000	AM.AMENGTS INSTAL CONSTR.SOL P	-8 537 781,12	-8 439 562,26	1.16
28145000	AM.AMENGTS INSTAL CONSTR.SOL A	-30 005,00	-30 005,00	
Installations techn. mat. out. industriels		**30 836 949,78**	**30 248 699,57**	**1.94**
21510000	INSTALLATIONS - USINES	0,00	102 958,02	-100
21540000	MATERIEL - ATELIER	279 498,11	30 145 741,55	-99.07
21540200	Matériel Labo	572 327,48	0,00	NS
21540400	Matériel Travaux	978 795,55	0,00	NS
21540500	Matériel - Usines	29 006 328,64	0,00	NS
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.		**-26 038 456,10**	**-24 547 376,65**	**6.07**
28150000	AM.INSTALLATIONS TECHNIQUES	0,00	-332 892,80	-100
28154000	AM. INSTALLATION MAT.	-26 038 456,10	-24 214 483,85	7.53
Autres immobilisations corporelles		**507 802,81**	**480 441,55**	**5.7**
21810000	AGENCTS&INSTALL (NS,LOCATAIRE)	12 374,00	0,00	NS
21820000	FOURGONS	700,00	49 520,00	-98.59
21820100	Véhicules de tourisme	48 820,00	0,00	NS
21830000	MATERIEL DE BUREAU	35 811,38	333 328,49	-89.26
21830100	Materiel informatique	312 504,37	0,00	NS
21840000	MOBILIER DE BUREAU	97 593,06	97 593,06	
Amort. prov. autres immob. corporelles		**-484 622,17**	**-479 842,55**	**1**
28181000	AM.AGENC-INSTAL-NOUS LOCATAIR.	-2 404,47	0,00	NS
28182000	AM. FOURGONS ET PETIT VL	-700,00	-49 520,00	-98.59
28182100	Am. Véhicules de tourisme	-48 820,00	0,00	NS
28183000	AM. MATERIEL DE BUREAU	-33 569,17	-332 729,49	-89.91
28183100	Am. Materiel informatique	-301 535,47	0,00	NS
28184000	AM.MOBILIER DE BUREAU	-97 593,06	-97 593,06	
Immobilisations corporelles en cours		**18 555,85**	**0,00**	**NS**
23100000	Immos corporelles en cours	18 555,85	0,00	NS

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
Avances et acomptes		**0,00**	**181 488,62**	**-100**
23800000	AVANCES & ACPTES S/IMMOS CORP	0,00	181 488,62	-100
	Total Immobilisations corporelles	5 934 248,90	7 256 993,49	-18.23
Autres participations		**314 199,95**	**33 310 329,26**	**-99.06**
26150000	TITRES AXTER AUSTRALIA	61,49	33 310 329,26	-100
26150100	Titre Partici AXTER COLETANCHE	65,00	0,00	NS
26150200	Titre partici AXTER CZ	7 192,17	0,00	NS
26150300	Titre Partici AXTER IBERICA	78 044,68	0,00	NS
26150400	Titre Partici WATERPROOF	225 625,92	0,00	NS
26150600	Titre partici IKO COL SUD AMERICA	3 210,69	0,00	NS
Prov. autres participations		**-7 192,17**	**-7 191,00**	**0.02**
29610000	DÉP TITRES DE PARTICIPATION	-7 192,17	-7 191,00	0.02
Créances ratt. à des participations		**0,00**	**0,61**	**-100**
26810000	CR.RATTACH.SEP-GIE (PRIN	0,00	0,61	-100
Prêts		**1 421 705,01**	**1 512 219,36**	**-5.99**
27410000	PRETS PARTICIPATIFS	585 000,00	650 000,00	-10
27480000	AUTRES PRETS (+1AN)	836 705,01	862 219,36	-2.96
Autres immobilisations financières		**46 221,51**	**1 848 245,52**	**-97.5**
27511000	LOYERS D'AVANCE	36 784,36	10 410,82	253.33
27517000	COMPTE DE GARANTIE EUROFACTOR	0,00	1 829 297,55	-100
27518000	AUTRES DEPOTS	9 437,15	8 537,15	10.54
	Total Immobilisations financières	1 774 934,30	36 663 603,75	-95.16
	TOTAL Actif immobilisé	8 435 633,73	44 025 740,38	-80.84
Matières premières, approv.		**4 929 079,00**	**3 642 258,00**	**35.33**
31180000	STOCKS MP	3 870 444,00	3 232 290,00	19.74
32610000	STOCKS EMBALLAGE	1 058 635,00	409 968,00	158.22
Prov. mat. premières, approv.		**-206 957,00**	**0,00**	**NS**
39100000	Deprec stocks matières premières	-162 661,00	0,00	NS
39100100	Dépréc stocks emballages	-44 296,00	0,00	NS
Produits intermédiaires et finis		**6 359 537,00**	**3 609 218,00**	**76.2**
35500000	PRODUITS FINIS (SAUF AGREGATS)	6 359 537,00	3 609 218,00	76.2
Prov. produits interm. et finis		**-295 262,00**	**0,00**	**NS**
39500000	Dépréciation stocks PF	-295 262,00	0,00	NS
Marchandises		**3 188 600,00**	**3 075 149,00**	**3.69**
37110000	MARCHANDI(REVENDUES EN L'ETAT)	3 188 600,00	3 075 149,00	3.69
Prov. marchandises		**-106 144,00**	**0,00**	**NS**
39700000	Dépréc stocks de marchandises	-106 144,00	0,00	NS
	Total Actif circulant - Stocks	13 868 853,00	10 326 625,00	34.3

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
Avances et acomptes sur commandes		**1 910 101,93**	**9 233,11**	**NS**
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	1 910 101,93	9 233,11	NS
Clients et comptes rattachés		**20 180 043,86**	**8 284 029,21**	**143.6**
41110000	CLIENTS	19 197 246,10	6 694 968,35	186.74
41300000	CLIENTS - EFFETS À RECEVOIR	0,00	804 697,43	-100
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	878 229,14	760 439,97	15.49
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	104 568,62	23 923,46	337.1
Prov. clients et comptes ratt.		**-944 108,87**	**-963 479,38**	**-2.01**
49110000	DEPREC CREANCES CL(DED FISCLT)	-757 808,99	-586 657,09	29.17
49120000	DEP CREANCES CL(DED FISCLT)	-186 299,88	-376 822,29	-50.56
Autres créances		**5 227 933,02**	**3 665 503,92**	**42.63**
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	71 622,00	52 173,00	37.28
42510000	ACOMPTES SUR SALAIRES	23 729,97	1 166,20	NS
42520000	Avance sur NDF	8 000,00	0,00	NS
42540000	SALAIRES PAYÉS D'AVANCE	3 977,96	12 131,26	-67.21
42550000	AVANCES PERMANENTES	915,57	915,57	
43734000	GAN PREVOYANCE OUVRIER	0,00	473,77	-100
44410000	ÉTAT - IS - EXIGIBILITÉ<1AN	1 239 892,16	697 979,64	77.64
44564000	TVA REC SUR LIVRAISONS (DEBIT)	3 459,91	383,17	802.97
44565000	APRES REGLEMENT	6 762,23	288 937,32	-97.66
44565100	TVA en attente décaissement	164 155,17	0,00	NS
44567000	CREDIT DE TVA	195 666,17	0,00	NS
44568000	Autres TVA deductibles	540,00	0,00	NS
44569000	TVA ALLEMANDE À RÉCUPÉRER	11 283,89	8 322,75	35.58
44586000	TVA S/FACT NON PARVENUES	595 561,10	1 054 658,61	-43.53
44587000	TVA SUR FAE OU AAE	0,00	51 198,27	-100
44710000	CET ET EX TAXE PROFESS.	0,00	400 498,00	-100
44710100	Cotisation sur valeur ajoutée	85 651,00	0,00	NS
44872100	ACTIF IMPOTS DIFFERES	575 839,90	613 889,57	-6.2
45100100	CC AXTER CZ	384 606,96	424 068,61	-9.31
45100200	CC AXTER COLETANCHE INC	1 017 039,26	0,00	NS
45100300	CC AXTER AUSTRALIA	589 687,74	0,00	NS
45100600	CC IKO COLETANCHE SUD AMERICA	249 542,03	0,00	NS
45886000	INTERETS COURUS A PAYER	0,00	58 708,18	-100
Prov. autres créances		**-140 728,02**	**-148 378,43**	**-5.16**
49550000	DEP COMPTES ASSOCIÉS	-140 728,02	-148 378,43	-5.16
	Total Créances	24 323 139,99	10 837 675,32	124.43
Disponibilités		**2 232 571,75**	**14 000 357,71**	**-84.05**
51130000	EFFETS A L'ENCAISSEMENT	62 337,66	291 434,13	-78.61
51211000	SOCIETE GENERALE	839 290,82	1 786 394,19	-53.02
51211100	C/C SMAC	0,00	7 669 739,02	-100
51212000	BNP PARIBAS	1 297 383,60	0,00	NS
51213000	CREDIT LYONNAIS	19 381,75	784,00	NS
51227000	CREDIT DU NORD	6 425,94	1 000,00	542.59
51240000	SG (DEVISES)	7 751,98	532 872,89	-98.55
51700000	COMPTE COURANT EUROFACTOR	0,00	3 718 133,48	-100
	Total Divers	2 232 571,75	14 000 357,71	-84.05
Charges constatées d'avance		**256 566,50**	**0,00**	**NS**
48680000	AUT. CHGES CONSTATEES D'AVANCE	256 566,50	0,00	NS
	Total Actif circulant	42 591 233,17	35 173 891,14	21.09

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2021	31/12/2020	%
Écarts de conversion Actif	**1 105,30**	**52 795,66**	**-97.91**
47610000 DIMINUTION DES CREANCES	1 105,30	52 795,66	-97.91
TOTAL ACTIF	51 027 972,20	79 252 427,18	-35.61

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020	%
Capital	**1 000 000,00**	**1 000 000,00**	
10131000 K SOUSCRIT-APPELE VERSE	1 000 000,00	1 000 000,00	
Réserve légale	**1 226 103,35**	**1 226 103,35**	
10611000 RESERVE LEGALE	1 226 103,35	1 226 103,35	
Réserves réglementées	**1 037 990,97**	**1 037 990,97**	
10620000 RESERVE INDISPONIBLE	1 037 990,97	1 037 990,97	
Report à nouveau	**4 760 872,30**	**14 514 822,21**	**-67.2**
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEU	4 760 872,30	14 514 822,21	-67.2
Résultat de l'exercice	**2 227 124,97**	**23 070 447,89**	**-90.35**
Résultat de l'exercice	2 227 124,97	23 070 447,89	-90.35
Subventions d'investissement	**1 703 297,96**	**348 876,87**	**388.22**
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	1 795 635,27	348 876,87	414.69
13900000 SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	-92 337,31	0,00	NS
Capitaux propres	11 955 389,55	41 198 241,29	-70.98
Provisions pour risques	**747 124,30**	**823 344,66**	**-9.26**
15110000 PROVISION LITIGE CLIENTS	326 208,00	328 825,00	-0.8
15117000 PROVISION LITIGES PERSONNEL	74 000,00	95 913,00	-22.85
15150000 PROV POUR PERTES DE CHANGE	1 105,30	52 795,66	-97.91
15187000 AUTRES RISQUES EXCEPTIONNELS	345 811,00	345 811,00	
Provisions pour charges	**1 864 185,90**	**2 228 783,68**	**-16.36**
15300000 PROV INDEMNITE FIN DE CARRIERE	1 468 438,90	1 687 143,08	-12.96
15310000 PROVISIONS POUR MEDAILLES	395 747,00	529 140,60	-25.21
15880000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	0,00	12 500,00	-100
Provisions	2 611 310,20	3 052 128,34	-14.44
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	**6 970 258,64**	**10 867 686,52**	**-35.86**
16430000 EMPRUNT ETAB CREDIT (+1AN)	6 970 258,64	9 250 000,00	-24.65
51910000 CONCOURS BANCAIRES COURANTS	0,00	1 617 686,52	-100
Emprunts et dettes financières divers	**8 295 575,48**	**0,00**	**NS**
16810000 Autres Emprunts	580 497,60	0,00	NS
45100400 CC AXTER IBERICA	215 077,88	0,00	NS
45100500 CC IKO EUR	7 500 000,00	0,00	NS
Emprunts et dettes assimilées	15 265 834,12	10 867 686,52	40.47
Avances et acomptes reçus sur commandes	**146 100,53**	**203 583,55**	**-28.24**
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	146 100,53	203 583,55	-28.24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**13 739 466,73**	**15 009 501,07**	**-8.46**
40110000 FOURNISSEURS	8 529 385,84	6 717 340,94	26.98
40300000 FOURNISSEURS - EFFETS À PAYER	117 224,16	1 475 487,49	-92.06
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	5 092 856,73	6 816 672,64	-25.29

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Passif		31/12/2021	31/12/2020	%
Dettes fiscales et sociales		**4 320 124,64**	**4 017 683,20**	**7.53**
42110000	APPOINTEMENTS ET SALAIRES	13 795,42	4 365,42	216.02
42140000	INDEMNITES DE PREVOYANCE	3 082,55	8,49	NS
42210000	CE (ACT. SOCIALES) PROVISION	7 778,94	6 285,92	23.75
42220000	CE (FRAIS DE FONCTIONNEMENT)	83 045,83	66 488,68	24.9
42700000	OPPOSITIONS SUR SALAIRES	1 073,20	4 951,12	-78.32
42823000	RTT A PAYER	11 288,00	13 353,05	-15.47
42840000	DET PROV PARTICIP DES SALARIES	222 712,49	434 060,00	-48.69
42861000	PRIMES DE FIN D'ANNEE	160 000,00	170 500,00	-6.16
42864000	REPOS COMPENSATEUR	59 984,62	28 282,04	112.09
42865000	COMPTE EPARGNE TEMPS	424 324,00	356 861,34	18.9
42866000	CONGES A PAYER	643 587,00	683 039,08	-5.78
42868000	AUT CHGES DE PERSONNEL A PAYER	70 000,00	220 036,40	-68.19
42868100	Prov. NDF	14 386,86	0,00	NS
42868200	Prov. Primes sur Objectifs	116 500,00	0,00	NS
42868300	Prov. Primes de Vacances	150 552,00	0,00	NS
43110000	URSSAF	658 507,67	164 658,62	299.92
43723000	SMBTP	0,00	57 463,50	-100
43731000	CAISSE DES OUVRIERS (CNRO)	8 487,58	31 331,87	-72.91
43732000	CAISSE DES ETAM (CBTP)	2 988,44	13 336,36	-77.59
43733000	CAISSE DES CADRES (CNRBTPIC)	227 284,50	246 944,65	-7.96
43734000	GAN PREVOYANCE OUVRIER	133 299,54	0,00	NS
43740000	ASSEDIC	24 589,00	24 589,00	
43770000	MEDECINE DU TRAVAIL	25 919,38	9 262,58	179.83
43786000	GFCBTP COTISATION	79 492,85	24 630,40	222.74
43788000	AUTRES ORGANISMES	56 523,63	113 758,25	-50.31
43820000	CHRGES SOCIALES/CONGES A PAYER	321 793,59	341 519,54	-5.78
43823000	CHARGES SOICALES S/RTT A PAYER	5 643,83	6 676,52	-15.47
43861000	CS A PAYER S/CP RECUP PAR AVCE	29 992,31	14 141,02	112.09
43862000	CHARGES SOC./GRATIF.PROV	133 526,00	102 741,14	29.96
43864000	ARRETS DE TRAVAIL, INDEMNITES SS	23 930,04	5 538,94	332.03
43865000	CH. SOC S/COMPTE EPARGNE TEMPS	212 161,99	178 430,65	18.9
43867000	CHARGES SOCIALES A PAYER	124 542,46	85 250,00	46.09
44211000	PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	109 651,43	101 670,74	7.85
44529000	TVA SUR AUTRES ACHATS CEE	342,71	111,92	206.21
44550000	TVA A DECAISSER	0,00	59 449,14	-100
44575000	TVA COL SUR LES ENCAISSEMENTS	78,00	181,17	-56.95
44579000	TVA ALLEMANDE COLLECTÉE	8 526,88	10 138,77	-15.9
44584000	TVA RECUP. AVANCE (ACPTS FRNS)	70,00	11 541,50	-99.39
44587000	TVA SUR FAE OU AAE	1,73	0,00	NS
44720000	TAXE D'APPRENTISSAGE	22 975,17	26 258,95	-12.51
44780000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	12 685,00	399 826,43	-96.83
44780100	ORGANIC	115 000,00	0,00	NS
Dettes sur immob. et comptes rattachés		**1 826 823,83**	**407 713,24**	**348.07**
40410000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 808 267,98	395 653,24	357.03
40500000	FOURNISSEURS D'IMMOB. - EFFETS À PAYER	0,00	12 060,00	-100
40840000	FOURNISSEURS D'IMMOB. - FACTURES NON PARVENUES	18 555,85	0,00	NS
Autres dettes		**1 038 163,51**	**4 495 889,97**	**-76.91**
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	825 842,00	1 025 368,36	-19.46
46710000	DÉBITEURS DIVERS	179 413,50	3 417 734,09	-94.75
46860000	CREDIT.DIVERS-CHARGES A PAYER	32 908,01	52 787,52	-37.66
	Dettes	20 924 578,71	23 930 787,48	-12.56
Produits constatés d'avance		**26 437,11**	**0,00**	**NS**
48788501	ASSURANCE RC ET DOMMAGES	26 437,11	0,00	NS
	Dettes et produits constatés d'avance	36 362 950,47	35 002 057,55	3.89
Écarts de conversion Passif		**98 321,98**	**0,00**	**NS**

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020	%
47710000 Augm. creances/Dimin. dettes	98 321,98	0,00	NS
Total du Passif	51 027 972,20	79 252 427,18	-35.61

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
Ventes de marchandises		**16 368 860,85**	**13 868 174,54**	**18.03**
70710000	ACHATS REVENTES	16 368 860,85	13 868 174,54	18.03
Production vendue (biens)		**72 418 706,68**	**91 209 882,09**	**-20.6**
70110000	VENTES DE PRODUITS FINIS	73 393 740,48	92 230 898,28	-20.42
70911000	R.R.R.A VENTES PROD FRANCE	-834 160,80	-959 111,44	-13.03
70912000	R.R.R.A VENTES PROD EXPORT	-140 873,00	-61 904,75	127.56
Production vendue (services)		**1 234 757,01**	**2 454 859,17**	**-49.7**
70610000	PORT SUR VTES FR	706 122,59	2 586 766,00	-72.7
70610100	Prestations de services France	645 050,07	0,00	NS
70620000	PORT SUR VTES CEE HT	5 807,40	10 974,95	-47.08
70961000	R.R.R.A PRESTATION SER F	-122 223,05	-142 881,78	-14.46
	Chiffre d'affaires net	*90 022 324,54*	*107 532 915,80*	*-16.28*
Production stockée		**2 750 319,00**	**-982 077,00**	**-380.05**
71355000	VARIATION STOCK PRODUITS FINIS	2 750 319,00	-982 077,00	-380.05
Production immobilisée		**0,00**	**16 990,37**	**-100**
72200000	PROD IMMO CORPORELLES	0,00	16 990,37	-100
Subventions d'exploitation		**0,00**	**12 513,46**	**-100**
74000000	SUBVENTIONS D'EXPL	0,00	12 513,46	-100
Reprise amort. prov. et transferts de charges		**1 234 405,65**	**8 065 101,59**	**-84.69**
78151000	REP LITIGES CLIENTS	302 751,00	576 327,68	-47.47
78152000	REP POUR MEDAILLES DU TRAVAIL	23 293,73	15 448,38	50.78
78152100	REP POUR MEDAILLES DU TRAVAIL UT	24 422,27	0,00	NS
78153000	REP POUR IDR/IFC	87 364,58	103 564,00	-15.64
78153100	REP POUR IDR/IFC UT	141 599,00	0,00	NS
78157000	REP LITIGES AVEC LE PERSONNEL	21 913,00	6 000,00	265.22
78158000	REP AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	12 500,00	0,00	NS
78173000	REP DEP STOCK EN COURS	0,00	1 127 225,00	-100
78174000	REP DEP CREANCES DOUT DEDUCT	0,00	58 798,94	-100
78175000	REP DEP CREANCES DOUT NONDEDUC	250 899,67	964 017,10	-73.97
78188000	REP AUTRES PROVISIONS PR CHARG	0,00	131 629,02	-100
79110000	TRANSFERT A COMTPE DE BILAN	0,00	5 081 622,24	-100
79110200	Transfert de charges	369 662,40	0,00	NS
79141000	REMBOURSEMENT COTIS RETRT	0,00	469,23	-100
Autres produits d'exploitation		**67 970,20**	**25 023,80**	**171.62**
75210000	LOC. LOGEMENTS DU PERSONNEL	6 095,28	6 095,28	
75620000	Prod Cess Immos Exploita	49 091,86	0,00	NS
75880000	AUTRE PRODUIT DE GESTION COUR	12 783,06	18 928,52	-32.47
	Produits d'exploitation	*94 075 019,39*	*114 670 468,02*	*-17.96*
Achats de marchandises		**12 272 214,31**	**11 966 837,34**	**2.55**
60710000	ACHAT REVENTE FRANCE	20 616,32	11 966 837,34	-99.83
60710100	Achat Revente France	12 251 597,99	0,00	NS
Variation de stocks de marchandises		**-113 451,00**	**-339 714,00**	**-66.6**
60370000	VARIATION STOCKS MARCHAND	-113 451,00	-339 714,00	-66.6
Achats matières et approvisionnements		**45 378 603,87**	**43 740 643,24**	**3.74**

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
60100000	MP FRANCE	40 266 469,79	39 961 080,55	0.76
60211000	GAZOLE	83 160,27	125 154,69	-33.55
60220000	EMBALLAGES	4 350 063,04	3 201 785,11	35.86
60810000	TRANSIT	286 108,70	452 622,89	-36.79
60810100	Transports marchandises	325,00	0,00	NS
60810200	Transports mat. premiere	392 477,07	0,00	NS
Variation de stocks mat. et approv.		**-1 286 821,00**	**3 755 656,00**	**-134.26**
60310000	Var. stocks Emballages - stock receipt	-648 667,00	0,00	NS
60320000	VAR. STOCKS EMBALLAGES	-638 154,00	-278 976,00	128.75
60323000	VAR.STOCKS FOURN. CONSOM	0,00	4 034 632,00	-100
Autres achats et charges externes		**20 570 160,25**	**25 798 609,42**	**-20.27**
60610000	EAU	10 277,34	1 148 478,42	-99.11
60610100	Electricité	738 133,55	0,00	NS
60610200	Gaz non stocké	1 382 776,70	0,00	NS
60620000	PETIT OUTILLAGE	47 590,22	30 610,86	55.47
60630000	MATIERES NON STOCKEES CEE	0,00	1 042 719,26	-100
60630100	Pièces Fournitures Bâtiment	4 628,05	0,00	NS
60630200	Equipements personnel	99 982,20	0,00	NS
60630300	Pièces de rechange France	966 306,93	0,00	NS
60641000	FOURN. & PETIT MAT. BUREAU	18 395,70	75 968,22	-75.79
60641100	Photocopies	10 428,64	0,00	NS
60641200	Fourn. & Petit Mat. Inform	15 958,20	0,00	NS
60680000	FOD NON STOCKE	5 431,25	566 250,45	-99.04
60680100	Autres fournitures conso	551 129,63	0,00	NS
60962000	RISTOURNES MATÉRIAUX/FACONNAGE	-188 739,35	-297 515,90	-36.56
61100900	Iko Europe - mgt fees	432 000,00	0,00	NS
61101900	Iko Europe - it-erp fees	75 000,00	0,00	NS
61102900	Iko Europe - ssc fees	56 000,00	0,00	NS
61103900	Realpro LTD- Management fees	79 904,64	0,00	NS
61131000	ASSIST. TECHNIQUE SMAC	640 528,00	5 154 000,00	-87.57
61160000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	566 902,74	390 173,34	45.3
61180000	AUTRES PRESTATIONS SERVICE	1 849 515,45	3 040 043,44	-39.16
61180100	Nettoyage vêtements	4 662,84	0,00	NS
61180200	Dépôt extérieur	794 329,55	0,00	NS
61180300	Gardiennage	166 755,60	0,00	NS
61180400	Litiges techniques	30 210,41	0,00	NS
61180500	Litiges transports	6 748,46	0,00	NS
61180600	Nettoyage des locaux	82 524,78	0,00	NS
61320000	LOCAUX ADM- LOYERS CHARGES	115 626,18	154 517,56	-25.17
61320100	Lgt du pers loyers et charges	14 551,56	0,00	NS
61321000	BAUX MAISON MERE	14 840,00	84 000,00	-82.33
61350000	LOCATION AUTRES MATERIELS	108 823,68	375 926,29	-71.05
61350100	Location Engins	175 095,32	0,00	NS
61350200	Location Véhicules Légers	170 667,04	0,00	NS
61360000	LOCATION	0,00	301 438,01	-100
61380000	DROITS DE DECHARGE	694 206,65	514 947,60	34.81
61400000	CHARGES LOCATIVES	11 133,51	10 414,00	6.91
61520000	ENTRETIEN BATIMENT	339 382,99	466 947,90	-27.32
61551000	CONTRAT DE MAINTENANCE	0,00	256 790,93	-100
61551100	Contrat de Maintenance	159 587,95	0,00	NS
61551200	Réparations Matériel	5 796,19	0,00	NS
61551300	Réparations Chariots	102 530,92	0,00	NS
61551400	Réparations Véhic. Légers	36 514,81	0,00	NS
61610000	ASSURANCE RC ET DIVERS	484 711,41	980 597,04	-50.57
61610100	Assurances Véhicules	33 967,67	0,00	NS
61610200	Assurances Dommages	129 250,00	0,00	NS
61610400	Assurances SFAFC	112 122,91	0,00	NS
61650000	ASSURANCES COFACE	0,00	149 773,51	-100
61810000	DOCUMENTATION ET SERVICE TELEM	9 181,14	8 076,44	13.68
61850000	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	35 180,43	67 563,56	-47.93
62111000	PERS INTERIM EXECUTION	1 693 279,15	1 611 365,11	5.08
62112000	PERS INTERIM ENCADRE./SERVICE	124 716,68	40 285,46	209.58
62142000	Personnel det. Service/encadr.	16 428,56	0,00	NS
62210000	COMMISSIONS CEE	134 742,62	872 966,23	-84.56
62210100	Commissions Export	13 194,44	0,00	NS

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
62210200	Honoraires	609 267,10	0,00	NS
62211000	HONORAIRES COMMIS. AUX COMPTES	40 579,67	52 535,00	-22.76
62270000	FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	288,14	8 614,90	-96.66
62343000	CADEAUX	8 077,40	19 648,53	-58.89
62350000	FOIRES SALONS PROMOS C.	102 519,41	592 836,09	-82.71
62350100	Autres publicité	381 391,02	0,00	NS
62370000	Autre publication non publici.	1 281,19	0,00	NS
62420000	TSPT SUR VTES DEPOT	486 611,34	7 058 658,20	-93.11
62420100	Tspt sur vtes Export	914 967,35	0,00	NS
62420200	Tspt sur vtes France	4 073 244,41	0,00	NS
62480000	DIVERS FRETS ET TRANSPORT	29 461,12	37 811,81	-22.08
62511000	LOCATION DE VOITURES	29 190,23	228 725,16	-87.24
62511100	Voyage et deplacements	159 066,48	0,00	NS
62520000	HEBERGEMENT	27 738,45	32 581,36	-14.86
62540000	INDEMNITES KILOMETRIQUES	0,00	1 474,45	-100
62560000	FRAIS DE MISSIONS	118 392,63	41 874,43	182.73
62570000	FRAIS DE RECEPTION	37 933,04	212 075,57	-82.11
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	20 171,77	36 710,01	-45.05
62620000	PORTABLES - BOUYGUES	82 171,32	163 146,49	-49.63
62620100	Portables - BOUYGUES	23 759,20	0,00	NS
62720000	COMM ET FRAIS/EMIS D'EMPRUNT	81 012,54	32 606,76	148.45
62780000	COMMIS AFFACTURAGEEUROFACTOR	0,00	120 866,21	-100
62781000	AUTRES FRAIS AFFACTURAGEEUROF	0,00	13 384,00	-100
62783000	COMMISSIONS SUR MOUVEMENTS	386,57	48 293,58	-99.2
62783100	Commissions sur mouvements	92 756,61	0,00	NS
62788000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	779,73	1 252,55	-37.75
62840000	Frais recrutement Personnel	22 676,40	0,00	NS
62880000	AUTRES COTISATIONS	43 523,79	49 176,59	-11.49
Impôts, taxes et versements assimilés		**759 163,61**	**1 724 664,65**	**-55.98**
63180000	AUTRES IMP TAX/SALAIRES IMPOT	0,00	-2 442,35	-100
63310000	VERSEMENT TRANSPORT	22 525,53	147 205,50	-84.7
63320000	VERS LIBE DROIT EXO/TAXE APP	58 445,27	110 621,76	-47.17
63330000	FPC	85 001,91	218 747,99	-61.14
63330100	Form. Prof. Continue - Dépenses	49 311,36	0,00	NS
63511000	COTISATION FONCIÈRE DES ENT.	160 054,00	771 578,00	-79.26
63511100	cotisation foncière / V.A. des ent. CVAE	103 883,00	0,00	NS
63512000	TAXES FONCIERES	139 460,65	312 598,00	-55.39
63514000	TAXES / LES VEHIC.	12 386,72	22 198,50	-44.2
63543000	DROIT DE TIMBRE	249,69	2 032,86	-87.72
63580000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	4 597,23	163,71	NS
63710000	CONTRIB. SOCIALE SO	119 958,57	138 671,00	-13.49
63780000	AUT.IMPOTS	3 289,68	3 289,68	
Salaires et traitements		**9 122 867,62**	**13 365 786,77**	**-31.74**
64111000	SALAIRES ET APPOINTEMENT	6 198 572,05	8 304 464,33	-25.36
64112000	PRIMES, INDEMNITES (DADS)	1 051 355,75	1 585 825,46	-33.7
64112100	Primes, indemnités (hors DADS)	139 057,44	0,00	NS
64114000	CHÔMAGE PARTIEL	0,00	1 167,34	-100
64115000	INDEMN LEGALES DE TRANSPORT	57 781,39	87 665,19	-34.09
64116000	PETITS DEPLACEMENT (DADS)	220 000,97	136 078,62	61.67
64119000	CHARGES NON IMPUTABLES BP	411 066,00	442 261,43	-7.05
64121000	CONGES PAYES	55 511,13	1 348 374,45	-95.88
64121100	Provision pour congés payés	-39 452,08	0,00	NS
64123000	RTT A PAYER	-2 065,05	-33 750,35	-93.88
64131000	PRIMES DE FIN D'ANNEE	221 148,00	228 940,00	-3.4
64131100	Provision Primes de fin d'annee	26 000,00	0,00	NS
64132000	GRATIFICATIONS LISTE 1	0,00	150 489,06	-100
64132100	Provision prime de vacances	25 069,72	0,00	NS
64133000	13 EME MOIS	500 064,39	804 425,38	-37.84
64134000	REPOS COMPENSATEUR	3 135,11	4 082,05	-23.2
64134100	Provision repos compensateur	31 702,58	0,00	NS
64135000	INDEM DEP RETRAITE (HORS DADS)	129 223,52	81 899,64	57.78
64141000	INDEMN PRÉAVIS NON-EFFECTUÉ	0,00	3 652,45	-100
64142000	INDEM LICENCIEMENT (HORS DADS)	42 779,00	48 275,08	-11.38
64143000	MÉDAILLES TRAVAIL (HORS DADS)	28 737,60	46 925,38	-38.76
64144000	AUTRES PRIMES (DADS)	11 704,65	8 100,06	44.5

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
64152000	ARRETS DE TRAVAIL (DADS)	-74 502,60	-3 440,07	NS
64161000	AVANTAGES NATURE - DEB (DADS)	85 137,87	134 458,71	-36.68
64169000	AVANTAGES NATURE - CREDIT	-72 593,59	-134 681,29	-46.1
64170000	CET - INDEMNITES	5 971,11	3 543,85	68.49
64170100	Provision CET	67 462,66	0,00	NS
64185000	ABONDEMENT PEG SMAC	0,00	117 030,00	-100
Charges sociales		**3 929 844,53**	**5 842 595,27**	**-32.74**
64510000	URSSAF	2 422 695,52	3 315 200,38	-26.92
64523000	SMBTP	23 994,60	217 984,05	-88.99
64531000	CNRO	12 564,74	153 768,51	-91.83
64532000	CBTP	5 233,49	54 983,84	-90.48
64533000	CNRBTP	745 626,43	1 089 684,99	-31.57
64534000	GAN PRÉVOYANCE OUVRIER	263 542,85	-2,74	NS
64541000	ASSEDIC	52 194,67	520 022,56	-89.96
64543000	APEC	223,85	1 702,34	-86.85
64588000	AUTRES COTISATIONS	93 698,01	118 835,54	-21.15
64720000	COMITE ETABLISSEMENT (FRA	68 341,05	148 921,12	-54.11
64750000	MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	38 237,63	29 497,35	29.63
64770000	CANTINE / TICKETS RESTAU	88 604,52	199 273,57	-55.54
64780000	AUTRES DEP DE PERSONNEL	65 981,53	-497,91	NS
64921000	CS PROV. CONGES PAYES ET RTT	-20 758,64	10 847,07	-291.38
64931000	CS PROV. SUR PFA	12 966,05	-8 995,00	-244.15
64934000	CS PROV. SUR RC	15 851,29	-2 075,82	-863.62
64957000	CS. PROV SUR CET	33 731,34	-12 799,08	-363.55
64971000	CS PROVISIONNEES SUR AUTR	7 115,60	6 244,50	13.95
Dot. amort. sur immobilisations		**1 923 559,90**	**2 705 202,42**	**-28.89**
68111000	AMORT IMMOS INCORPO	107 101,61	12 180,40	779.29
68112000	IMMOB. CORPORELLES	1 816 458,29	2 693 022,02	-32.55
Dot. prov. sur actif circulant		**825 280,24**	**1 053 366,87**	**-21.65**
68173000	DEP. STOCKS MARCHANDISES	106 144,00	234 380,00	-54.71
68173100	Dép. stocks MP Emballages	206 957,00	0,00	NS
68173500	Dép. stocks PF	295 262,00	0,00	NS
68174000	DEPREC CREANCES CL(DED FISCLT)	216 917,24	818 986,87	-73.51
Dot. prov. pour risques et charges		**399 658,00**	**644 300,40**	**-37.97**
68151000	DAP LITIGES TECHNIQUES	300 134,00	221 170,00	35.7
68152000	DAP POUR MEDAILLES DU TRAVAIL	27 176,00	130 225,40	-79.13
68153000	DAP INDEM FIN CARRIERE	72 348,00	292 905,00	-75.3
Autres charges d'exploitation		**72 913,50**	**105 933,49**	**-31.17**
65112000	REDEVANCE CONCES. BREVETS	23 486,46	11 426,00	105.55
65400000	PERTES SUR CREANCES	0,00	94 241,66	-100
65620000	VNC des Actifs exploit.	49 091,86	0,00	NS
65880000	AUT CHARGES GESTION COUR	335,18	265,83	26.09
	Charges d'exploitation	*93 853 993,83*	*110 363 881,87*	*-14.96*
	Résultat d'exploitation	221 025,56	4 306 586,15	-94.87
Perte supportée ou bénéfice transféré		**0,00**	**420,51**	**-100**
65550000	QP PERTES SP NON GERANT	0,00	420,51	-100
Produits financiers de participation		**1 303 478,74**	**931 433,00**	**39.94**
76110000	REVENUS TITRES PARTICIPATION	1 303 478,74	931 433,00	39.94
Produits financiers de VMP et créances immob.		**13 778,84**	**26 255,07**	**-47.52**
76240000	REVENUS DES PRETS	13 778,84	26 255,07	-47.52

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
Autres intérêts et produits assimilés		**26 707,86**	**41 223,46**	**-35.21**
76322000	INTERETS C/CT FILIALES	24 034,53	41 223,46	-41.7
76500000	Escomptes obtenus	2 673,33	0,00	NS
Reprises sur prov. et transferts de charges		**60 446,07**	**61 084,24**	**-1.04**
78655000	REP PERTE DE CHANGE	52 795,66	37 267,32	41.67
78681000	CC SOCIETES GROUPE	7 650,41	23 816,92	-67.88
Différences positives de change		**606 747,01**	**288 639,23**	**110.21**
76600000	GAINS DE CHANGE	606 747,01	288 639,23	110.21
	Produits financiers	*2 011 158,52*	*1 348 635,00*	*49.13*
Dotations financières amort. prov.		**1 106,47**	**52 795,66**	**-97.9**
68655000	DAP PERTES DE CHANGE	1 105,30	52 795,66	-97.91
68660000	DEP TITRES DE PARTICIPATION	1,17	0,00	NS
Intérêts et charges assimilées		**46 651,59**	**43 887,40**	**6.3**
66110000	INTERETS C/CT AUTRES SOCIETES	19 781,52	34 894,79	-43.31
66150000	Intérêts Comptes Courants	26 702,00	0,00	NS
66161000	Interets bancaires debiteurs	42,44	0,00	NS
66180000	INTÉRÊT AFFACTURAGE EUROFACTOR	125,63	8 992,61	-98.6
Différences négatives de change		**163 049,01**	**701 136,37**	**-76.75**
66600000	PERTES DE CHANGE	163 049,01	701 136,37	-76.75
	Charges financières	*210 807,07*	*797 819,43*	*-73.58*
	Résultat financier	1 800 351,45	550 815,57	226.85
	Résultat courant	2 021 377,01	4 856 981,21	-58.38
Produits exceptionnels op. gestion		**0,00**	**1 500,00**	**-100**
77180000	AUT.PDTS EXCEPT/OPE.GESTION	0,00	1 500,00	-100
Produits exceptionnels op. capital		**92 337,31**	**32 335 588,68**	**-99.71**
77510000	IMMOB. INCORPORELLES	0,00	2 346 051,71	-100
77520000	IMMO. CORPO TERRAINS ET C	0,00	5 530 339,50	-100
77560000	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	20 294 212,16	-100
77700000	Q-P SUBV.D'INVEST.VIREE RESULT	92 337,31	130 353,31	-29.16
77880000	PDTS DIV.EXCEPT/OPE.EN CAPITAL	0,00	4 034 632,00	-100
	Produits exceptionnels	92 337,31	32 337 088,68	-99.71
Charges exceptionnelles op. gestion		**300,00**	**2 796 553,30**	**-99.99**
67120000	AMENDES PENALES	300,00	700,00	-57.14
67180000	AUT.CHARG.EXCEPT./OPER.GESTION	0,00	2 795 853,30	-100
Charges exceptionnelles op. capital		**0,00**	**9 263 355,60**	**-100**
67510000	IMMO. INCORPORELLES	0,00	322 596,08	-100
67520000	IMMO. CORPORELLES	0,00	4 889 900,50	-100
67560000	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	16 227,02	-100
67880000	CHARGES EXCEPT.DIV/OPE.CAPITAL	0,00	4 034 632,00	-100
	Charges exceptionnelles	300,00	12 059 908,90	-100

AXTER

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
Résultat exceptionnel	92 037,31	20 277 179,78	-99.55
Participation des salariés aux résultats	**27 338,37**	**609 073,83**	**-95.51**
69100000 PARTICIP.SALARIES RESULTATS	27 338,37	609 073,83	-95.51
Impôts sur les bénéfices	**-141 049,02**	**1 454 639,27**	**-109.7**
69510000 CRÉDIT IMPOT RECHERCHE	93 199,31	1 127 338,00	-91.73
69516000 DAP RISQUES FISCAUX IS	-272 298,00	345 811,00	-178.74
69520000 IMPOTS A EXIGIBILITE DIFFEREE	38 049,67	-18 509,73	-305.57
Bénéfice ou perte	2 227 124,97	23 070 447,89	-90.35

AXTER

ANNEXE

SASU Axter

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1 Evénements principaux 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 5
2.1 Actif immobilisé 5
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 6
2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 7
2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé 8
2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 8
2.1.5 Réévaluation 9
2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations 9
2.2 Actif circulant 10
2.2.1 État des stocks 10
2.2.2 Actif circulant / dépréciations 11
2.2.3 Placements et disponibilités 11
2.3 Dépréciations de l'actif 12
2.4 Capitaux propres 12
2.4.1 Capital social 12
2.4.2 Variation des capitaux propres 12
2.4.3 Variation des subventions d'investissement 13
2.5 Passifs et provisions 13
2.5.1 Provisions 13
2.5.2 Précisions sur d'autres dettes 17
2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 17
2.7 Compte de résultat 19
2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires 19
2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits 19

3 Informations relatives à la fiscalité 20
3.1 Intégration fiscale 20
3.2 Informations relatives au régime fiscal 20
3.3 Impôt sur les bénéfices 20
3.3.1 Impôt de l'exercice 20
3.3.2 Impôt différé 20
3.3.3 Utilisation d'estimations 21
3.3.4 Evènements post cloture 21

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 22
4.1 Engagements financiers donnés et reçus 22
4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés 22

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail 22

5 Informations relatives à l'effectif 22

1 Faits caractéristiques de l'exercice

AXTER SAS est une société par actions simplifiées immatriculée en France.

1.1 Evénements principaux

La totalité des titres de la société a été cédée par SMAC à la société IKO Europe NV, qui devient donc le nouvel actionnaire unique en date du 01/03/2021.

En date du 18 février 2021, AXTER a procédé à une distribution exceptionnelle de dividende sous la forme d'une attribution des 32 999 340 actions composant le capital de la société SKYDÔME, pour un montant de 32 999 340 euros, au profit de SMAC.

Cette distribution a été réalisée dans le cadre de l'opération de restructuration menée pour l'apport scission de la société AXTER en vue des cessions des sociétés AXTER et SKYDOME. Dans ce cadre, la plus-value de cession de SKYDOME a été soumise au taux de droit commun de 28,41%

Pour faire face à la crise du coronavirus, la société a eu recours a souscrit trois Prêts Garantis par l'Etat en avril 2020. Ils ont été prolongés pour une durée de deux années avec un amortissement semestriel.

Axter n'a pas eu recours sur 2021 à l'activité partielle.

Axter a mis fin début 2021 avant l'intégration au sein du Groupe IKO, au contrat d'affacturage utilisé dans le cadre de son appartenance au Groupe SMAC.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Changement de méthode comptable :

Par autorisation de l'ANC - Recommandation n°2013-02 modifiée le 5 novembre 2021 -, la Société a appliqué pour la première fois au 1er janvier 2021 la décision de l'IFRIC « IAS 19 – Attribution des avantages aux périodes de service ». Cette nouvelle interprétation apporte des réponses sur la détermination de la période sur laquelle doit être constituée les engagements de retraite à prestations définies. L'attribution des avantages postérieurs à l'emploi aux périodes de service se fait linéairement uniquement sur la période, précédant l'âge.

La société a choisi d'appliquer cette recommandation pour l'exercice 2021.

L'impact sur l'exercice 2020 a été calculé et comptabilisé en Report à nouveau.

1.2.1 Principes de préparation des états financiers

Principes de préparation des états financiers

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, mis à part pour le changement de méthode cité précédemment

- de séparation des exercices,

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, ils font l'objet d'une dépréciation si les circonstances économiques l'exigent.

Dans le cadre d'une absorption ou fusion de société, le mali technique est d'abord affecté aux actifs identifiables apportés dont la valeur réelle peut être estimée de manière fiable. Puis le solde est comptabilisé en fonds commercial.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	821 508	728 409	-	1 549 917
Corporelles	Terrains	544 257	-	-	544 257
	Construction sur sol propre	6 558 100	31 535	-	6 589 635
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	8 618 528	9 500	-	8 628 028
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 248 700	588 250	-	30 836 950
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	12 374	-	12 374
	Matériel de transport	49 520	-	-	49 520
	Matériel de bureau et mobilier informatique	430 922	14 987	-	445 909
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	18 556	-	18 556
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	46 450 026	675 202	-	47 125 229
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	33 310 330	314 138	33 310 268	314 200
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	3 360 465	112 445	2 004 983	1 467 927
	TOTAL IV	36 670 795	426 583	35 315 252	1 782 126
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	83 942 329	1 830 195	35 315 252	50 457 272

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		716 365	107 102	-	823 466
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	5 877 735	222 380	-	6 100 115
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	8 469 567	98 219	-	8 567 786
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 547 377	1 491 079	-	26 038 456
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	2 404	-	2 404
	Matériel de transport	49 520	-	-	49 520
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	430 323	2 375	-	432 698
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		39 374 522	1 816 458	-	41 190 980
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		40 090 886	1 923 560	-	42 014 446

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions hors exploitation	Linéaire	20 à 40 ans
Constructions industrielles	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques et matérielles	Linéaire	5 à 15 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans

Les taux d'amortissements pratiques sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	7 191	1	-	7 192
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	7 191	1	-	7 192

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	716 365	107 102	-	-	-	823 466
Corporelles	39 374 522	1 816 458	-	-	-	41 190 980
Financières	7 191		1		-	7 192
TOTAL	40 083 695	1 923 560	1	-	-	42 014 446

2.1.5 Réévaluation

Néant.

2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus (Brute / Nette)	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
AXTER PTY LTD	100 AUD 158 K AUD	100 %	61 € 61 €	15 714 K AUD Soit 10 063 K€ 293 K AUD Soit 188 K€	590 K€
	Observation :				
AXTER CZ	200 K CZK - 3 877 K CZK	100 %	7 192 € 0 €	62 572 K CZK Soit 2 517 K€ 710 K CZK Soit 29 K€	385 K€
	Observation :				
IKO COLETANCHE SUDAMERICA	3 000 K CLP - 17 308 K CLP	100 %	3 211 € 3 211 €	73 753 K CLP Soit 77 K€ -17 308 K CLP Soit – 18 K€	250 K€
	Observation :				
AXTER IBERICA	80 K€ -412 K€	100 %	78 045 € 78 045 €	802 K€ -61 K€	-215 K€
	Observation :				
AXTER COLETANCHE	100 CAD 779 K CAD	100 %	65 € 65 €	7 766 K CAD Soit 5 396 K€ 326 K CAD Soit 226 K€	1 017 K€
	Observation :				
AXTER LTD	150 K GBP 519 K GBP	100 %	225 626 € 225 626 €	17 531 K GBP Soit 20 863 K€ 1 297 K GBP Soit 1 544 K€	- 580 K€
	Observation :				

La valeur brute des titres de participation et autres immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.
La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.
Elle est déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité (CA, EBIT, cash-flow, taux de croissance) basées sur les plans d'affaires à 5 ans (méthode dite du discounting cash flows, un taux de croissance à l'infini et un taux d'actualisation sont appliqués). En l'absence de données disponibles sur ces agrégats la valeur d'utilité correspond à la quote-part de la situation nette.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur comptable.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.
Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.
Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.
Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.
Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du coût moyen pondéré.
La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	3 870 444	162 661	*3 707 783*
Emballages	1 058 635	44 296	*1 014 339*
Produits finis	6 359 537	295 262	*6 064 275*
Marchandises	3 188 600	106 144	*3 082 456*
TOTAL	*14 477 216*	*608 363*	*13 868 853*

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 60 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non-recouvrement.

2.2.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	608 363	-	*608 363*
Créances	963 479	216 917	250 900	*944 109*
Autres	148 378	-	7 650	*140 728*
TOTAL	*1 111 858*	*825 280*	*258 550*	*1 693 200*

2.2.3 Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque.
La société a signé une convention de trésorerie avec la société mère : IKO Europe NV.
Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	7 191	1	-	*7 192*
Stocks	-	608 363	-	
Créances	963 479	216 917	250 900	*944 109*
Autres	148 378	-	7 650	*140 728*
TOTAL	*1 119 049*	*825 281*	*258 550*	*1 700 392*

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Pas de variation du capital social au cours de l'exercice.

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	Augmentation	Diminution	Distribution dividendes	N
Capital	1 000 000	-	-		1 000 000
Réserves, primes et écarts	2 264 094	-	-		2 264 094
Report à nouveau	14 514 822	174 942	-	9 928 892	4 760 872
Résultat	23 070 448	2 227 125	-	23 070 448	2 227 125
Subventions d'investissement	348 877	1 354 421	-		1 703 298
Provisions réglementées	-	-	-		-
Autres	-	-	-		-
TOTAL	41 198 241	3 756 488	-	32 999 340	11 955 389

2.4.3 Variation des subventions d'investissement

Libellés	N-1	+	-	N
Subventions d'investissements	348 877	1 446 758	92 337	1 703 298

La société a bénéficié d'une subvention EDF dans le cadre d'un certificat d'économie d'énergie.

L'amortissement de cette subvention débutera en 2022 à la date de mise en service de l'immobilisation associée.

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

		Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*	E
Rubriques (a)	**Provisions au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminution : Reprise non utilisée de l'exercice**	**Diminution : Reprise utilisée de l'exercice**	***Provisions à la fin de l'exercice (C)***
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Provisions pour risques	477 534	301 239	377 460	-	*401 313*
Provisions pour charges	2 399 652	99 524	123 159	166 021	*2 209 997*
TOTAL	*2 877 186*	*400 763*	*500 619*	*166 021*	*2 611 310*

2.5.1.1 *Provisions pour risques et charges*

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	424 738	300 134	324 664	400 208
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	52 796	1 105	52 796	1 105
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 041 341	99 524	276 680	1 864 186
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	358 311	-	12 500	345 811
TOTAL	2 877 186	400 763	666 639	2 611 310

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

2.5.1.2 *Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	1 468 439		1 468 439
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	1 468 439		1 468 439

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

***Régime à prestations définies* : Indemnités de fin de carrière**

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisation la méthode issue de la recommandation de l'ANC 2013-02 mise à jour en mai 2021.
Il s'agit d'un changement de méthode.
L'impact de ce changement de méthode sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est le suivant :

Impact du changement de méthode			
	Ancienne méthode	Nouvelle méthode	Impact
IFC 2021	1 384 764,09	1 251 362,96	- 133 401,13
	263 291,81	217 076,36	- 46 215,45
Total	**1 648 055,90**	**1 468 439,32**	**- 179 616,58**

L'impact de ce changement de méthode au titre de la période antérieure au 1er janvier 2021 est de 174 942€. Il a été comptabilisé en compte report à nouveau.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements 2021 sont :

- Taux d'actualisation : 1% (Iboxx€ au 31/12/2021)
- Table de mortalité INSEE 2016-2018 Hommes Femmes
- Taux moyen de rotation du personnel : Selon table d'expérience
- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans
- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

2.5.1.3 *Provisions pour médaille du travail*

La convention collective appliquée dans notre entité prévoit l'attribution de médailles du travail qui ont fait l'objet d'une provision dans les comptes à hauteur de 395 747€.

Cette provision a été constituée sur la base des salariés présents dans l'entité à la date de clôture de l'exercice, sous contrat à durée indéterminée, en prenant en compte

- La probabilité que les salariés atteindront l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité),
- Les gratifications à verser en fonction de l'ancienneté acquise
- La probabilité que les salariés demanderont leur médaille

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Ecarts de conversion passifs

Ils sont évalués à 98 322€ à la date d'inventaire.

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		585 000	65 000	520 000
	Autres immobilisations financières		46 222	-	46 222
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		878 229	-	878 229
	Autres créances clients		19 301 815	19 301 815	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	836 705	49 413	787 292
	Personnel et comptes rattachés		36 623	36 623	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 239 892	1 239 892	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	977 428	977 428	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	85 651	85 651	-
		Divers	575 840	575 840	-
	Groupe et associés		2 240 876	2 240 876	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		5 681 477	5 681 477	-
Charges constatées d'avance			256 567	256 567	-
TOTAL			32 742 325	30 510 583	2 231 742

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	65 000

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	6 970 259	4 649 896	2 320 363	-
Emprunts et dettes financières divers		580 498	580 498	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		13 739 467	13 739 467	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 982 111	1 982 111	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 068 683	2 068 683	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 019	9 019	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	260 312	260 312	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 826 824	1 826 824	-	-
Groupe et associés		7 715 078	7 715 078	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		6 648 019	6 648 019	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		26 437	26 437	-	-
TOTAL		41 826 707	39 506 344	2 320 363	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 317 375
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	11 368 778	5 000 083	16 368 861
Production vendue : - Biens	43 232 723	29 185 984	72 418 707
- Services	1 228 950	5 807	1 234 757
Chiffre d'affaires net	55 830 450	34 191 874	90 022 325

Les revenus liés aux ventes de marchandises et à la production vendue sont comptabilisés à la livraison des produits, lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires du commissaire aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	*40 580*
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	*40 580*

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Intégration fiscale

A compter de l'exercice 2021, la société ne fait plus partie d'une convention d'intégration fiscale.

3.2 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	2 227 125
- Impôt sur les bénéfices à 26.5 %	+	93 199
- Résultat avant impôt	=	2 320 324

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Impôt de l'exercice

Le résultat avant impôt est de 2 021 377€.

Le montant d'impôt sur les sociétés de l'exercice est de 93 199€.

La société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche de 272 298€.

Après impôt et participation, le résultat net de l'entreprise est de 2 227 125€.

3.3.2 Impôt différé

Les impositions différées sont déterminées selon la méthode bilancielle du report variable, pour toutes les différences temporelles imposables ou déductibles existant à la date de clôture.

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- Toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise
- Les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

3.3.3 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes.

Ces estimations concernent principalement la détermination des provisions pour risques et charges et l'évaluation des titres de participation.

3.3.4 Evènements post cloture

On constate un impact de la guerre en Ukraine sur les prix et la disponibilité des fournitures nécessaires à l'activité mais il est impossible encore de prédire l'ensemble des conséquences et la durée.

La société est très attentive à la situation et prendra les mesures adéquates pour limiter les impacts négatifs qui pourraient en résulter.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Néant.

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité provisionne partiellement ses engagements, dont les principales caractéristiques en particulier celles de leur estimation à la date de clôture ont été précisées dans la partie « provisions ».

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*59*
Agents de maîtrise et Techniciens	*45*
Employés	
Ouvriers	*74*
TOTAL	*178*

AXTER
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 6 rue Laferriere, 75009 PARIS
351 844 527 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2022

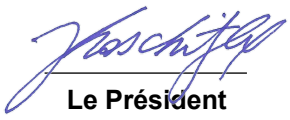
Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 2 227 124 euros en totalité au compte « Report à nouveau ». En conséquence, le compte « Report à nouveau » s'élève à 6 987 996 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice 2018	0,25 € par action
Exercice 2019	0,20 € par action
Exercice 2020	Distribution exceptionnelle de dividendes sous forme d'attribution des 32 999 340 actions composant le capital de la société SKYDOME au profit de l'associée unique

Certifié conforme



Le Président

AXTER

Société par actions simplifiée

6, rue Laferriere

75009 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

AXTER

Société par actions simplifiée

6, rue Laferriere

75009 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société AXTER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AXTER 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

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 ainsi que 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 règlementaires.

Deloitte.

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.

Deloitte.

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.

Paris-La Défense, le 28 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Xavier LEFEVRE

Comptes annuels

AXTER

31/12/2021



AXTER

Comptes annuels



Bilan actif

AXTER

Actif			Au 31/12/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 466 222	823 466	642 756	21 448
		Fonds commercial (1)	83 694		83 694	83 694
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 549 916**	**823 466**	**726 450**	**105 143**
	Immobilisations corporelles	Terrains	544 256		544 256	544 256
		Constructions	15 217 663	14 667 901	549 761	829 326
		Inst. techniques, mat. out. industriels	30 836 949	26 038 456	4 798 493	5 701 322
		Autres immobilisations corporelles	507 802	484 622	23 180	599
		Immobilisations en cours	18 555		18 555	
		Avances et acomptes				181 488
		TOTAL	**47 125 228**	**41 190 979**	**5 934 248**	**7 256 993**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	314 199	7 192	307 007	33 303 138
		Créances rattachées à des participations				0
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	1 421 705		1 421 705	1 512 219
		Autres immobilisations financières	46 221		46 221	1 848 245
		TOTAL	**1 782 126**	**7 192**	**1 774 934**	**36 663 603**
Total de l'actif immobilisé			**50 457 271**	**42 021 638**	**8 435 633**	**44 025 740**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	4 929 079	206 957	4 722 122	3 642 258
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	6 359 537	295 262	6 064 275	3 609 218
		Marchandises	3 188 600	106 144	3 082 456	3 075 149
		TOTAL	**14 477 216**	**608 363**	**13 868 853**	**10 326 625**
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 910 101		1 910 101	9 233
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	20 180 043	944 108	19 235 934	7 320 549
		Autres créances	5 227 933	140 728	5 087 205	3 517 125
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**25 407 976**	**1 084 836**	**24 323 139**	**10 837 675**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 232 571		2 232 571	14 000 357
		TOTAL	**2 232 571**		**2 232 571**	**14 000 357**
Charges constatées d'avance			256 566		256 566	
Total de l'actif circulant			**44 284 433**	**1 693 199**	**42 591 233**	**35 173 891**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			1 105		1 105	52 795
TOTAL DE L'ACTIF			**94 742 810**	**43 714 838**	**51 027 972**	**79 252 427**

Renvois :
(1) Dont droit au bail — 114 413 — 3 360 465
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) — 878 229

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.39.0

Bilan passif

AXTER

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 226 103	1 226 103
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	1 037 990	1 037 990
	Autres réserves		
	Report à nouveau	4 760 872	14 514 822
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 227 124	23 070 447
	Situation nette avant répartition	**10 252 091**	**40 849 364**
	Subvention d'investissement	1 703 297	348 876
	Provisions réglementées		
	Total	**11 955 389**	**41 198 241**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	747 124	823 344
	Provisions pour charges	1 864 185	2 228 783
	Total	**2 611 310**	**3 052 128**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 970 258	10 867 686
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 295 575	
	Total	**15 265 834**	**10 867 686**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	146 100	203 583
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 739 466	15 009 501
	Dettes fiscales et sociales	4 320 124	4 017 683
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 826 823	407 713
	Autres dettes	1 038 163	4 495 889
	Instruments de trésorerie		
	Total	**20 924 578**	**23 930 787**
	Produits constatés d'avance	26 437	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**36 362 950**	**35 002 057**
	Écarts de conversion passif	98 321	
	TOTAL DU PASSIF	**51 027 972**	**79 252 427**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	10 649 896	
	à moins d'un an	25 566 953	34 798 474
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 617 686
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.39.0

Compte de résultat

AXTER

			France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		11 368 777	5 000 083	16 368 860	13 868 174
	Production vendue : - Biens		43 232 722	29 185 983	72 418 706	91 209 882
	- Services		598 622	636 134	1 234 757	2 454 859
	Chiffre d'affaires net		**55 200 122**	**34 822 201**	**90 022 324**	**107 532 915**
	Production stockée				2 750 319	-982 077
	Production immobilisée					16 990
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					12 513
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 234 405	8 065 101
	Autres produits				67 970	25 023
		Total			**94 075 019**	**114 670 468**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			12 272 214	11 966 837
		Variation de stocks			-113 451	-339 714
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			45 378 603	43 740 643
		Variation de stocks			-1 286 821	3 755 656
	Autres achats et charges externes (3)				20 570 160	25 798 609
	Impôts, taxes et versements assimilés				759 163	1 724 664
	Salaires et traitements				9 122 867	13 365 786
	Charges sociales				3 929 844	5 842 595
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements provisions	1 923 559	2 705 202
		• sur actif circulant			825 280	1 053 366
		• pour risques et charges			399 658	644 300
	Autres charges				72 913	105 933
		Total			**93 853 993**	**110 363 881**
		Résultat d'exploitation	A		**221 025**	**4 306 586**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			-420
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				1 303 478	931 433
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				13 778	26 255
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				26 707	41 223
	Reprises sur provisions, transferts de charges				60 446	61 084
	Différences positives de change				606 747	288 639
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**2 011 158**	**1 348 635**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				1 106	52 795
	Intérêts et charges assimilées (5)				46 651	43 887
	Différences négatives de change				163 049	701 136
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**210 807**	**797 819**
		Résultat financier	D		**1 800 351**	**550 815**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**2 021 377**	**4 856 981**

Edité à partir de Loop V4.39.0

Compte de résultat

AXTER

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 500
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		92 337	32 335 588
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**92 337**	**32 337 088**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		300	2 796 553
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			9 263 355
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**300**	**12 059 908**
Résultat exceptionnel		F	**92 037**	**20 277 179**
Participation des salariés aux résultats		G	27 338	609 073
Impôt sur les bénéfices		H	-141 049	1 454 639
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**2 227 124**	**23 070 447**

Renvois

(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V4.39.0

AXTER

ANNEXE



SASU Axter

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2021

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1 Evénements principaux 3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 5
2.1 Actif immobilisé 5
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 6
2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 7
2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé 8
2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 8
2.1.5 Réévaluation 9
2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations 9
2.2 Actif circulant 10
2.2.1 État des stocks 10
2.2.2 Actif circulant / dépréciations 11
2.2.3 Placements et disponibilités 11
2.3 Dépréciations de l'actif 12
2.4 Capitaux propres 12
2.4.1 Capital social 12
2.4.2 Variation des capitaux propres 12
2.4.3 Variation des subventions d'investissement 13
2.5 Passifs et provisions 13
2.5.1 Provisions 13
2.5.2 Précisions sur d'autres dettes 17
2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 17
2.7 Compte de résultat 19
2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires 19
2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits 19

3 Informations relatives à la fiscalité 20
3.1 Intégration fiscale 20
3.2 Informations relatives au régime fiscal 20
3.3 Impôt sur les bénéfices 20
3.3.1 Impôt de l'exercice 20
3.3.2 Impôt différé 20
3.3.3 Utilisation d'estimations 21
3.3.4 Evènements post cloture 21

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 22
4.1 Engagements financiers donnés et reçus 22
4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés 22

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail 22

5 Informations relatives à l'effectif 22

1 Faits caractéristiques de l'exercice

AXTER SAS est une société par actions simplifiées immatriculée en France.

1.1 Evénements principaux

La totalité des titres de la société a été cédée par SMAC à la société IKO Europe NV, qui devient donc le nouvel actionnaire unique en date du 01/03/2021.

En date du 18 février 2021, AXTER a procédé à une distribution exceptionnelle de dividende sous la forme d'une attribution des 32 999 340 actions composant le capital de la société SKYDÔME, pour un montant de 32 999 340 euros, au profit de SMAC.

Cette distribution a été réalisée dans le cadre de l'opération de restructuration menée pour l'apport scission de la société AXTER en vue des cessions des sociétés AXTER et SKYDOME. Dans ce cadre, la plus-value de cession de SKYDOME a été soumise au taux de droit commun de 28,41%

Pour faire face à la crise du coronavirus, la société a eu recours a souscrit trois Prêts Garantis par l'Etat en avril 2020. Ils ont été prolongés pour une durée de deux années avec un amortissement semestriel.

Axter n'a pas eu recours sur 2021 à l'activité partielle.

Axter a mis fin début 2021 avant l'intégration au sein du Groupe IKO, au contrat d'affacturage utilisé dans le cadre de son appartenance au Groupe SMAC.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Changement de méthode comptable :

Par autorisation de l'ANC - Recommandation n°2013-02 modifiée le 5 novembre 2021 -, la Société a appliqué pour la première fois au 1er janvier 2021 la décision de l'IFRIC « IAS 19 – Attribution des avantages aux périodes de service ». Cette nouvelle interprétation apporte des réponses sur la détermination de la période sur laquelle doit être constituée les engagements de retraite à prestations définies. L'attribution des avantages postérieurs à l'emploi aux périodes de service se fait linéairement uniquement sur la période, précédant l'âge.

La société a choisi d'appliquer cette recommandation pour l'exercice 2021.

L'impact sur l'exercice 2020 a été calculé et comptabilisé en Report à nouveau.

1.2.1 Principes de préparation des états financiers

Principes de préparation des états financiers

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, mis à part pour le changement de méthode cité précédemment

- de séparation des exercices,

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d’échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l’acquisition ou la production d’un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les frais de premier établissement et les frais de recherche sont comptabilisés en charges de l’exercice.

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis, ils font l’objet d’une dépréciation si les circonstances économiques l’exigent.

Dans le cadre d’une absorption ou fusion de société, le mali technique est d’abord affecté aux actifs identifiables apportés dont la valeur réelle peut être estimée de manière fiable. Puis le solde est comptabilisé en fonds commercial.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	821 508	728 409	-	1 549 917
Corporelles	Terrains	544 257	-	-	544 257
	Construction sur sol propre	6 558 100	31 535	-	6 589 635
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	8 618 528	9 500	-	8 628 028
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 248 700	588 250	-	30 836 950
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	12 374	-	12 374
	Matériel de transport	49 520	-	-	49 520
	Matériel de bureau et mobilier informatique	430 922	14 987	-	445 909
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	18 556	-	18 556
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	46 450 026	675 202	-	47 125 229
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	33 310 330	314 138	33 310 268	314 200
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	3 360 465	112 445	2 004 983	1 467 927
	TOTAL IV	36 670 795	426 583	35 315 252	1 782 126
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	83 942 329	1 830 195	35 315 252	50 457 272

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		716 365	107 102	-	823 466
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	5 877 735	222 380	-	6 100 115
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	8 469 567	98 219	-	8 567 786
Installations techniques, matériel et outillage industriels		24 547 377	1 491 079	-	26 038 456
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	2 404	-	2 404
	Matériel de transport	49 520	-	-	49 520
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	430 323	2 375	-	432 698
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		39 374 522	1 816 458	-	41 190 980
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		40 090 886	1 923 560	-	42 014 446

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions hors exploitation	Linéaire	20 à 40 ans
Constructions industrielles	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques et matérielles	Linéaire	5 à 15 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans

Les taux d'amortissements pratiques sont fixés en conformité avec les usages définis pour les matériels par la Fédération Nationale des Travaux Publics.

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	7 191	1	-	7 192
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	7 191	1	-	7 192

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	716 365	107 102	-	-	-	823 466
Corporelles	39 374 522	1 816 458	-	-	-	41 190 980
Financières	7 191		1		-	7 192
TOTAL	40 083 695	1 923 560	1	-	-	42 014 446

2.1.5 Réévaluation

Néant.

2.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
AXTER PTY LTD	100 AUD 158 K AUD	100 %	61 € 61 €	15 714 K AUD Soit 10 063 K€ 293 K AUD Soit 188 K€	590 K€
	Observation :				
AXTER CZ	200 K CZK - 3 877 K CZK	100 %	7 192 € 0 €	62 572 K CZK Soit 2 517 K€ 710 K CZK Soit 29 K€	385 K€
	Observation :				
IKO COLETANCHE SUDAMERICA	3 000 K CLP - 17 308 K CLP	100 %	3 211 € 3 211 €	73 753 K CLP Soit 77 K€ -17 308 K CLP Soit – 18 K€	250 K€
	Observation :				
AXTER IBERICA	80 K€ -412 K€	100 %	78 045 € 78 045 €	802 K€ -61 K€	-215 K€
	Observation :				
AXTER COLETANCHE	100 CAD 779 K CAD	100 %	65 € 65 €	7 766 K CAD Soit 5 396 K€ 326 K CAD Soit 226 K€	1 017 K€
	Observation :				
AXTER LTD	150 K GBP 519 K GBP	100 %	225 626 € 225 626 €	17 531 K GBP Soit 20 863 K€ 1 297 K GBP Soit 1 544 K€	- 580 K€
	Observation :				

La valeur brute des titres de participation et autres immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.
La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.
Elle est déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité (CA, EBIT, cash-flow, taux de croissance) basées sur les plans d'affaires à 5 ans (méthode dite du discounting cash flows, un taux de croissance à l'infini et un taux d'actualisation sont appliqués). En l'absence de données disponibles sur ces agrégats la valeur d'utilité correspond à la quote-part de la situation nette.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur comptable.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Les stocks sont évalués à la valeur la plus faible du coût et de la valeur nette de réalisation.
Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition et les coûts de transformation.
Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes non récupérables, les frais de transport et de manutention encourus pour amener les stocks à l'endroit où ils se trouvent.
Le coût de transformation inclut l'ensemble des coûts directs et indirects encourus pour transformer les matières premières en produits finis.
Pour l'évaluation ultérieure, le coût est calculé selon la méthode du coût moyen pondéré.
La valeur nette de réalisation est le prix de vente estimé du produit diminué des coûts estimés pour son achèvement et sa commercialisation.

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	3 870 444	162 661	*3 707 783*
Emballages	1 058 635	44 296	*1 014 339*
Produits finis	6 359 537	295 262	*6 064 275*
Marchandises	3 188 600	106 144	*3 082 456*
TOTAL	*14 477 216*	*608 363*	*13 868 853*

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Créances clients et autres créances

Les créances clients, dont les échéances sont généralement comprises entre 30 et 60 jours, sont comptabilisées pour leur montant initial sous déduction des dépréciations estimées nécessaires en cas de risque de non-recouvrement.

2.2.2.2 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	608 363	-	*608 363*
Créances	963 479	216 917	250 900	*944 109*
Autres	148 378	-	7 650	*140 728*
TOTAL	*1 111 858*	*825 280*	*258 550*	*1 693 200*

2.2.3 Placements et disponibilités

La trésorerie comprend la trésorerie en banque.
La société a signé une convention de trésorerie avec la société mère : IKO Europe NV.
Les effets remis à l'encaissement figurent dans les comptes de disponibilités. Il s'agit d'effets à échéance entre le 1er janvier et le 10 janvier de l'année suivante.

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	7 191	1	-	*7 192*
Stocks	-	608 363	-	
Créances	963 479	216 917	250 900	*944 109*
Autres	148 378	-	7 650	*140 728*
TOTAL	*1 119 049*	*825 281*	*258 550*	*1 700 392*

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Pas de variation du capital social au cours de l'exercice.

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	Augmentation	Diminution	Distribution dividendes	N
Capital	1 000 000	-	-		1 000 000
Réserves, primes et écarts	2 264 094	-	-		2 264 094
Report à nouveau	14 514 822	174 942	-	9 928 892	4 760 872
Résultat	23 070 448	2 227 125	-	23 070 448	2 227 125
Subventions d'investissement	348 877	1 354 421	-		1 703 298
Provisions réglementées	-	-	-		-
Autres	-	-	-		-
TOTAL	41 198 241	3 756 488	-	32 999 340	11 955 389

2.4.3 Variation des subventions d'investissement

Libellés	N-1	+	-	N
Subventions d'investissements	348 877	1 446 758	92 337	1 703 298

La société a bénéficié d'une subvention EDF dans le cadre d'un certificat d'économie d'énergie.

L'amortissement de cette subvention débutera en 2022 à la date de mise en service de l'immobilisation associée.

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

		Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*	E
Rubriques (a)	**Provisions au début de l'exercice**	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminution : Reprise non utilisée de l'exercice**	**Diminution : Reprise utilisée de l'exercice**	***Provisions à la fin de l'exercice (C)***
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
Provisions pour risques	477 534	301 239	377 460	-	*401 313*
Provisions pour charges	2 399 652	99 524	123 159	166 021	*2 209 997*
TOTAL	*2 877 186*	*400 763*	*500 619*	*166 021*	*2 611 310*

2.5.1.1 *Provisions pour risques et charges*

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	424 738	300 134	324 664	400 208
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	52 796	1 105	52 796	1 105
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 041 341	99 524	276 680	1 864 186
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	358 311	-	12 500	345 811
TOTAL	2 877 186	400 763	666 639	2 611 310

Les provisions sont comptabilisées lorsque la société a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un évènement passé ou en cours et qu'il est probable qu'une sortie de trésorerie sera nécessaire pour éteindre cette obligation

Il s'agit principalement de litiges et contentieux travaux. Le montant du risque provisionné est évalué en fonction de la demande de la partie adverse ou de l'évaluation des travaux de réfection par les experts désignés par les tribunaux ;

2.5.1.2 *Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés*

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	1 468 439		1 468 439
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	1 468 439		1 468 439

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

***Régime à prestations définies* : Indemnités de fin de carrière**

Le coût de cet avantage est déterminé en utilisation la méthode issue de la recommandation de l'ANC 2013-02 mise à jour en mai 2021.
Il s'agit d'un changement de méthode.
L'impact de ce changement de méthode sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est le suivant :

Impact du changement de méthode			
	Ancienne méthode	Nouvelle méthode	Impact
IFC 2021	1 384 764,09	1 251 362,96	- 133 401,13
	263 291,81	217 076,36	- 46 215,45
Total	**1 648 055,90**	**1 468 439,32**	**- 179 616,58**

L'impact de ce changement de méthode au titre de la période antérieure au 1er janvier 2021 est de 174 942€. Il a été comptabilisé en compte report à nouveau.

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements 2021 sont :

- Taux d'actualisation : 1% (Iboxx€ au 31/12/2021)
- Table de mortalité INSEE 2016-2018 Hommes Femmes
- Taux moyen de rotation du personnel : Selon table d'expérience
- Age de départ en retraite des cadres : 65 ans
- Age de départ en retraite des Etam et ouvriers : 63 ans

2.5.1.3 Provisions pour médaille du travail

La convention collective appliquée dans notre entité prévoit l'attribution de médailles du travail qui ont fait l'objet d'une provision dans les comptes à hauteur de 395 747€.

Cette provision a été constituée sur la base des salariés présents dans l'entité à la date de clôture de l'exercice, sous contrat à durée indéterminée, en prenant en compte

- La probabilité que les salariés atteindront l'ancienneté requise pour l'octroi d'une médaille (en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité),
- Les gratifications à verser en fonction de l'ancienneté acquise
- La probabilité que les salariés demanderont leur médaille

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Ecarts de conversion passifs

Ils sont évalués à 98 322€ à la date d'inventaire.

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		585 000	65 000	520 000
	Autres immobilisations financières		46 222	-	46 222
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		878 229	-	878 229
	Autres créances clients		19 301 815	19 301 815	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	836 705	49 413	787 292
	Personnel et comptes rattachés		36 623	36 623	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 239 892	1 239 892	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	977 428	977 428	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	85 651	85 651	-
		Divers	575 840	575 840	-
	Groupe et associés		2 240 876	2 240 876	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		5 681 477	5 681 477	-
Charges constatées d'avance			256 567	256 567	-
TOTAL			32 742 325	30 510 583	2 231 742

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	65 000

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	6 970 259	4 649 896	2 320 363	-
Emprunts et dettes financières divers		580 498	580 498	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		13 739 467	13 739 467	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 982 111	1 982 111	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 068 683	2 068 683	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 019	9 019	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	260 312	260 312	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 826 824	1 826 824	-	-
Groupe et associés		7 715 078	7 715 078	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		6 648 019	6 648 019	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		26 437	26 437	-	-
TOTAL		41 826 707	39 506 344	2 320 363	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 317 375
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	11 368 778	5 000 083	16 368 861
Production vendue : - Biens	43 232 723	29 185 984	72 418 707
- Services	1 228 950	5 807	1 234 757
Chiffre d'affaires net	55 830 450	34 191 874	90 022 325

Les revenus liés aux ventes de marchandises et à la production vendue sont comptabilisés à la livraison des produits, lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur.

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires du commissaire aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	*40 580*
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	*40 580*

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Intégration fiscale

A compter de l'exercice 2021, la société ne fait plus partie d'une convention d'intégration fiscale.

3.2 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	2 227 125
- Impôt sur les bénéfices à 26.5 %	+	93 199
- Résultat avant impôt	=	2 320 324

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Impôt de l'exercice

Le résultat avant impôt est de 2 021 377€.

Le montant d'impôt sur les sociétés de l'exercice est de 93 199€.

La société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche de 272 298€.

Après impôt et participation, le résultat net de l'entreprise est de 2 227 125€.

3.3.2 Impôt différé

Les impositions différées sont déterminées selon la méthode bilancielle du report variable, pour toutes les différences temporelles imposables ou déductibles existant à la date de clôture.

Les différences temporelles imposables ou déductibles incluent :

- Toutes les différences entre la base fiscale des actifs et passifs et leur valeur comptable au bilan, à l'exception des éléments incorporels non cessibles distinctement de l'entreprise
- Les reports en avant de pertes fiscales et les crédits d'impôts non encore utilisés

Lorsque le montant net de l'imposition différée fait apparaître un actif d'impôt, celui-ci n'est inscrit à l'actif du bilan que s'il existe une forte probabilité de récupération sur les exercices ultérieurs.

Les actifs et passifs d'impôt sont évalués avec les taux d'imposition dont l'application est attendue sur l'exercice au cours duquel l'actif sera réalisé ou le passif réglé, sur la base des taux d'impôt qui ont été adoptés ou quasi adoptés à la date de clôture.

3.3.3 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes.

Ces estimations concernent principalement la détermination des provisions pour risques et charges et l'évaluation des titres de participation.

3.3.4 Evènements post cloture

On constate un impact de la guerre en Ukraine sur les prix et la disponibilité des fournitures nécessaires à l'activité mais il est impossible encore de prédire l'ensemble des conséquences et la durée.

La société est très attentive à la situation et prendra les mesures adéquates pour limiter les impacts négatifs qui pourraient en résulter.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Néant.

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité provisionne partiellement ses engagements, dont les principales caractéristiques en particulier celles de leur estimation à la date de clôture ont été précisées dans la partie « provisions ».

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*59*
Agents de maîtrise et Techniciens	*45*
Employés	
Ouvriers	*74*
TOTAL	*178*