RCS : CHATEAUROUX
Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

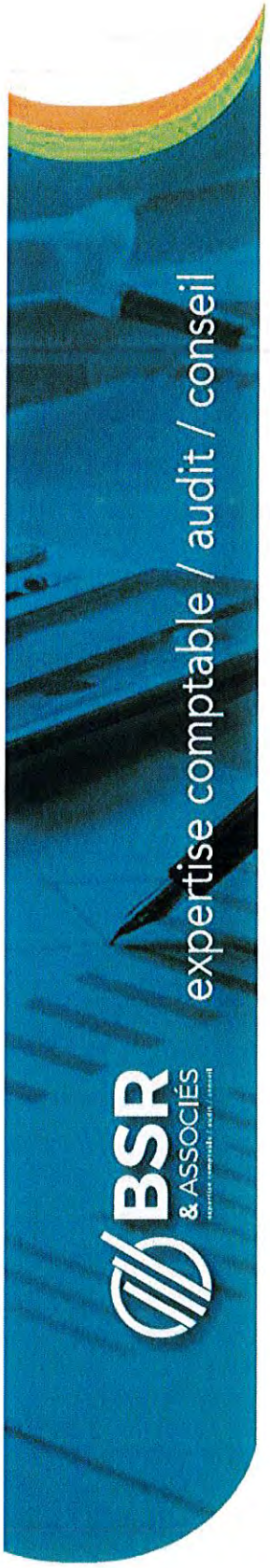
**Le greffier du tribunal de commerce de CHATEAUROUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00001
Numéro SIREN : 519 387 658
Nom ou dénomination : SERVECO

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt 1544

BSR & ASSOCIÉS
expertise comptable / audit / conseil




# SA SERVECO

Route de Buzançais
Champs des Noyers
36800 SAINT GAULTIER

---

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

Certifié Conforme à l'original

**Siège Social** : 28 rue Cantrelle - B.P 58 - 36001 Châteauroux Cedex
Tél. 02 54 22 40 72 - Fax 02 54 07 02 84
**Bureau secondaire** : 162 rue Nationale - 36400 La Châtre
Tél. 02 54 31 39 24 - bsr@bsr36.fr - www.bsr36.fr
Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Centre - Val de Loire
S.A.R.L au capital de 1 500 000 € - RCS Châteauroux B 385 033 535 - APE 6920 Z
N° TVA intracommunautaire - FR 76385033535

MEMBRE INDEPENDANT
FRANCE DEFI

# Sommaire

**Bilan** 2
*ACTIF* 2
*Actif immobilisé* 2
*Actif circulant* 2
*PASSIF* 3
*Capitaux Propres* 3
*Provisions pour risques et charges* 3
*Emprunts et dettes* 3
**Compte de résultat** 4
**Soldes intermédiaires de gestion** 6
**Annexes Légales** 7
**Bilan détaillé** 20
*ACTIF* 20
*Actif immobilisé* 20
*Actif circulant* 21
*PASSIF* 23
*Capitaux Propres* 23
*Provisions pour risques et charges* 23
*Emprunts et dettes* 23
**Compte de résultat détaillé** 25

# RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de :

**SA SERVECO**

pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 *(conformément à nos accords)*, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- **TOTAL DU BILAN** ..... **5 207 488,57 Euros**
- **CHIFFRE D'AFFAIRES** ..... **1 176 316,23 Euros**
- **RESULTAT NET COMPTABLE (BENEFICE)** ..... **+ 95 428,13 Euros**

Fait à CHATEAUROUX,
*Le 29/06/2022*
Signé numériquement par CONNECTIVE NV - Connective eSignatures pour le compte de serge KAPALA (+33662502405)
Date: 29/06/2022 15:02:10
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par SMS: 605954

Serge KAPALA
Expert-comptable

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | 8 900,00 | 8 900,00 | | | |
| Recherche et développement | 4 203 555,86 | 1 076 964,71 | 3 126 591,15 | 2 941 661,05 | 184 930 |
| Concessions, brevets, droits similaires | 9 105,00 | 6 853,00 | 2 252,00 | 2 533,50 | - 282 |
| Fonds commercial | 544 460,00 | | 544 460,00 | 544 460,00 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 57 901,12 | 39 199,05 | 18 702,07 | 17 162,73 | 1 539 |
| Autres immobilisations corporelles | 32 644,12 | 5 986,52 | 26 657,60 | 1 404,29 | 25 253 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 177,21 | | 36 177,21 | 16 530,00 | 19 647 |
| **TOTAL (I)** | **4 892 743,31** | **1 137 903,28** | **3 754 840,03** | **3 523 751,57** | **231 088** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 265 018,12 | | 265 018,12 | 201 845,48 | 63 173 |
| En-cours de production de biens | | | | 7 639,00 | - 7 639 |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 13 535,84 | | 13 535,84 | | 13 536 |
| Clients et comptes rattachés | 390 660,85 | 670,00 | 389 990,85 | 272 080,41 | 117 910 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 662,36 | | 1 662,36 | 263,91 | 1 398 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 4 491,58 | | 4 491,58 | 15 830,14 | - 11 339 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 47 229,00 | | 47 229,00 | 29 407,00 | 17 822 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 521 530,51 | | 521 530,51 | 520 688,63 | 842 |
| . Autres | | | | 10 000,00 | - 10 000 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 199 129,52 | | 199 129,52 | 211 635,10 | - 12 506 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 060,76 | | 10 060,76 | 8 334,33 | 1 726 |
| **TOTAL (II)** | **1 453 318,54** | **670,00** | **1 452 648,54** | **1 277 724,00** | **174 925** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **6 346 061,85** | **1 138 573,28** | **5 207 488,57** | **4 801 475,57** | **406 013** |

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 237 000,00 €) | 237 000,00 | 237 000,00 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 23 700,00 | 23 700,00 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | 499 290,97 | 442 815,19 | 56 476 |
| Résultat de l'exercice | 95 428,13 | 56 475,78 | 38 952 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **855 419,10** | **759 990,97** | **95 428** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | 47 205,50 | - 47 206 |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | **47 205,50** | **- 47 206** |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 376 983,20 | 413 595,75 | - 36 613 |
| . Découverts, concours bancaires | 679,45 | 354,89 | 325 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 2 556 610,45 | 2 556 610,45 | |
| . Associés | 262 538,00 | 237 899,00 | 24 639 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 478 285,32 | 243 780,48 | 234 505 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 86 503,27 | 49 736,67 | 36 767 |
| . Organismes sociaux | 124 905,69 | 62 007,78 | 62 898 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 72 260,79 | 23 234,08 | 49 027 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 11 487,47 | 10 611,43 | 876 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 381 815,83 | 396 448,57 | - 14 633 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **4 352 069,47** | **3 994 279,10** | **357 790** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **5 207 488,57** | **4 801 475,57** | **406 013** |

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 1 042 693,51 | 133 622,72 | 1 176 316,23 | 914 923,67 | 261 393 | 28,57 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **1 042 693,51** | **133 622,72** | **1 176 316,23** | **914 923,67** | **261 393** | **28,57** |
| Production stockée | | | -7 639,00 | 7 639,00 | - 15 278 | -200,00 |
| Production immobilisée | | | 339 878,00 | 210 644,00 | 129 234 | 61,35 |
| Subventions d'exploitation | | | 67 219,34 | 30 000,00 | 37 219 | 124,06 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 70 919,56 | 45 506,84 | 25 413 | 55,84 |
| Autres produits | | | 124,70 | 23 018,57 | - 22 894 | -99,46 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **1 646 818,83** | **1 231 732,08** | **415 087** | **33,70** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 128 435,39 | | 128 435 | N/S |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | -46 751,77 | 45 802,08 | - 92 554 | -202,07 |
| Autres achats et charges externes | | | 929 718,99 | 904 298,06 | 25 421 | 2,81 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 10 786,53 | 4 577,39 | 6 209 | 135,65 |
| Salaires et traitements | | | 319 127,47 | 264 574,36 | 54 553 | 20,62 |
| Charges sociales | | | 134 014,12 | 114 715,67 | 19 298 | 16,82 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 162 495,94 | 250 297,34 | - 87 801 | -35,08 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 5 138,21 | - 5 138 | -100 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | 33 044,50 | - 33 045 | -100 |
| Autres charges | | | 3 741,64 | 5 460,92 | - 1 719 | -31,48 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **1 641 568,31** | **1 627 908,53** | **13 660** | **0,84** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **5 250,52** | **-396 176,45** | **401 427** | **101,33** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 40,42 | - 40 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | 0,67 | - 1 | -100 |
| Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | | **41,09** | **- 41** | **-100** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 12 300,98 | 12 862,40 | - 561 | -4,36 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **12 300,98** | **12 862,40** | **- 561** | **-4,36** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-12 300,98** | **-12 821,31** | **520** | **4,06** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **-7 050,46** | **-408 997,76** | **401 947** | **98,28** |

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 61 859,10 | | 61 859 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 671 405,42 | - 671 405 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **61 859,10** | **671 405,42** | **- 609 546** | **-90,79** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 609,51 | 1 388,88 | 5 221 | 375,89 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 233 950,00 | - 233 950 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **6 609,51** | **235 338,88** | **- 228 729** | **-97,19** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **55 249,59** | **436 066,54** | **- 380 817** | **-87,33** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -47 229,00 | -29 407,00 | - 17 822 | 60,60 |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **1 708 677,93** | **1 903 178,59** | **- 194 501** | **-10,22** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **1 613 249,80** | **1 846 702,81** | **- 233 453** | **-12,64** |
| **RESULTAT NET** | **95 428,13** | **56 475,78** | **38 952** | **68,97** |
| Dont Crédit-bail mobilier | 3 355,11 | 3 660,12 | - 305 | -8,33 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

# Soldes intermédiaires de gestion

**SA SERVECO**

## Solde Intermédiaire de Gestion PRODUCTION

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

| S.I.G. PRODUCTION | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 1 176 316 | 100,00 | 914 924 | 100,00 | 261 392 | 28,57 |
| **CHIFFRE D'AFFAIRES** | **1 176 316** | 100,00 | **914 924** | 100,00 | **261 392** | 28,57 |
| Production stockée et immobilisée | 332 239 | 28,24 | 218 283 | 23,86 | 113 956 | 52,21 |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **1 508 555** | 128,24 | **1 133 207** | 123,86 | **375 348** | 33,12 |
| Achats consommés | 81 684 | 6,94 | 24 419 | 2,67 | 57 265 | 234,51 |
| Sous traitance directe | 358 156 | 30,45 | 445 909 | 48,74 | -87 753 | -19,67 |
| **MARGE BRUTE** | **1 068 716** | 90,85 | **662 878** | 72,45 | **405 838** | 61,22 |
| Autres achats et charges externes | 564 866 | 48,02 | 446 541 | 48,81 | 118 325 | 26,50 |
| **VALEUR AJOUTÉE PRODUITE** | **503 850** | 42,83 | **216 337** | 23,65 | **287 513** | 132,90 |
| Subventions d'exploitation | 67 219 | 5,71 | 30 000 | 3,28 | 37 219 | 124,06 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 10 787 | 0,92 | 4 577 | 0,50 | 6 210 | 135,68 |
| Charges de personnel | 452 546 | 38,47 | 379 290 | 41,46 | 73 256 | 19,31 |
| **EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **107 737** | 9,16 | **-137 531** | -15,02 | **245 268** | 178,34 |
| Reprises sur provisions & transferts de charges | 63 626 | 5,41 | 12 277 | 1,34 | 51 349 | 418,25 |
| Autres produits d'exploitation | 125 | 0,01 | 23 019 | 2,52 | -22 894 | -99,45 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 162 496 | 13,81 | 288 480 | 31,53 | -125 984 | -43,66 |
| Autres charges d'exploitation | 3 742 | 0,32 | 5 461 | 0,60 | -1 719 | -31,47 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **5 251** | 0,45 | **-396 176** | -43,29 | **401 427** | 101,33 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | | |
| Perte supportée où bénéfice transféré | | | | | | |
| Produits financiers | | | 41 | 0,00 | -41 | -100,00 |
| Charges financières | 12 301 | 1,05 | 12 862 | 1,41 | -561 | -4,35 |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT** | **-7 050** | -0,59 | **-408 998** | -44,59 | **401 948** | 98,28 |
| Produits exceptionnels | 61 859 | 5,26 | 671 405 | 73,38 | -609 546 | -90,78 |
| Charges exceptionnelles | 6 610 | 0,56 | 235 339 | 25,72 | -228 729 | -97,18 |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | -47 229 | -4,00 | -29 407 | -3,20 | -17 822 | -60,59 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | ***1 701 385*** | 144,64 | ***1 869 949*** | 204,38 | ***-168 564*** | -9,00 |
| **TOTAL DES CHARGES** | ***1 605 957*** | 136,52 | ***1 813 473*** | 198,21 | ***-207 516*** | -11,43 |
| **RÉSULTAT** | **95 428** | 8,11 | **56 476** | 6,17 | **38 952** | 68,97 |
| | *Bénéfice* | | *Bénéfice* | | | |

# Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 5 207 488,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 95 428,13 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 7 juin 2021.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
Activation des Frais de développement.
Les frais de développement engagés sur des projets individualisés et pour lesquels la société a fait preuve d'une bonne maîtrise technique ont été, comme pour les exercices précédents, activés et ce pour un montant de
339 877 euros.

Principes : les frais de développement sont amortis de façon linéaire sur 5 ans, ou sur 3 ans quand ce sont des projets de mise sur le marché, et dans ce cas, à partir de la date effective de mise sur le marché.
Les flux font l'objet d'un examen annuel en fonction de l'évolution de la commercialisation « desdits projets ». Ainsi, la linéarité initiale ci-dessus définie peut varier au fil des ans.

Les actifs incorporels correspondant aux frais de développement ressortent à un montant net
De 3 126 591 euros et concernent à près de 90% des frais de recherche et développement engagés sur les déshydrateurs Daisy permettant le prétraitement des biodéchets en vue du « retour à la terre », et à hauteur de 7% les frais de recherche et développement engagés sur les collecteurs d'huiles alimentaires usagées.

Le principe du maintien à l'actif et la nécessité d'une dépréciation font l'objet d'une appréciation annuelle en fonction de l'évolution de la commercialisation desdits projets, des plans d'affaires prévus ainsi que des marges attendues, par projet.

Eu égard aux prévisions établies sur 5 ans, et indépendamment des difficultés rencontrées sur cet exercice (délais d'approvisionnement, retards de commandes) ayant entrainé un décalage dans leur réalisation, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de cet exercice, les frais de recherche et développement liés aux projets figurant à l'actif au 31 décembre 2021 se trouvant intégralement amortis au 31/12/2026.

| | |
|---|---|
| frais d'établissement | **3 ans** |
| frais recherche et developpement | **3 à 5 ans** |
| brevets marques licences | **10 ans** |
| Matériel et outillage industriel | **3 à 8 ans** |
| Matériel de transport | **2 à 4 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **3 à 4 ans** |

### *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

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

### *STOCKS*

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

### *CREANCES ET DETTES*

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

### *FONDS COMMERCIAL*

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

### *IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)*

***Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité***

La résurgence du coronavirus début 2021, a eu des impacts sur notre activité au cours de cet exercice .
La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité future.
Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- Afin de faire face à cette situation, nous avons eu recours à l'activité partielle, pour une partie du personnel, montant perçu : 60 519 euros

- Obtention également, de reports d'échéances concernant les divers PGE contractés sur l'exercice 2020.

- Perception du Fonds de solidarité Covid, pour un montant de 57 486 euros.

## Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20 Avril 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Le traitement de la dette 2018 entre le groupe MERIM et SERVECO (suite au nouvel accord conclu) s'est traduit, par la constatation d'un produit exceptionnel d'un montant de 43 353 .40 euros.
Autre effet de cet accord ; annulation des intérêts courus constatés en 2020, générant un Produit exceptionnel constaté de 5 867 euros.

Aucun autre fait ne mérite d'être signalé.

# Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | 3 872 578 | | 339 877 |
| Autres immobilisations incorporelles | 553 565 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 51 481 | | 6 420 |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | 158 | | 25 314 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 4 847 | | 2 325 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | **56 486** | | **34 059** |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 16 530 | | 19 647 |
| **TOTAL** | **16 530** | | **19 647** |
| **TOTAL GENERAL** | **4 499 159** | | **393 583** |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | 4 212 456 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 553 565 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 57 901 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | 25 473 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 7 172 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | | **90 545** | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 36 177 | |
| **TOTAL** | | | **36 177** | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **4 892 743** | |

# Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | 930 917 | 154 948 | | 1 085 865 |
| Autres immobilisations incorporelles | 6 572 | 282 | | 6 853 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 34 318 | 4 881 | | 39 199 |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | 158 | 1 525 | | 1 684 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 442 | 860 | | 4 303 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **37 919** | **7 267** | | **45 186** |
| **TOTAL GENERAL** | **975 407** | **162 496** | | **1 137 903** |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | 154 948 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 282 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 881 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | 1 525 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 860 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| **TOTAL** | **7 267** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **162 496** | | | | |

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

# Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL Provisions réglementées** | | | | |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions | 47 206 | | 47 206 | |
| **TOTAL Provisions** | **47 206** | | **47 206** | |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations | 16 421<br>670 | | 16 421 | 670 |
| **TOTAL Dépréciations** | **17 091** | | **16 421** | **670** |
| **TOTAL GENERAL** | **64 296** | | **63 627** | **670** |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles | | | 63 626 | |

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

# Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 177 | | 36 177 |
| Clients douteux ou litigieux | 804 | 804 | |
| Autres créances clients | 389 857 | 389 857 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 4 492 | 4 492 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 47 229 | 47 229 | |
| - T.V.A | 521 531 | 521 531 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 1 662 | 1 662 | |
| Charges constatées d'avance | 10 061 | 10 061 | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 011 812** | **975 635** | **36 177** |

| | |
|---|---|
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 679 | 679 | | |
| - plus d'un an | 376 983 | 112 370 | 264 613 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 2 556 610 | 0 | 2 556 610 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 478 285 | 478 285 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 86 503 | 86 503 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 124 906 | 124 906 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 72 261 | 72 261 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 11 487 | 11 487 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 262 538 | 262 538 | | |
| Autres dettes | 381 816 | 381 816 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 352 069** | **1 530 847** | **2 821 223** | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 29 166 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 59 885 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 32 150 |

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

| | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|---|---|---|---|
| | Liées | avec lesquelles la société à un lien de participation | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 225 000 | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

## Frais de recherche appliquée et de développement

| Désignation | Montant | Amortissement | Durée d'amortissement |
|---|---|---|---|
| Ensemble des programmes Totalement amortis | 728 758 | 728 758 | |
| Programmes en cours | 2 013 886 | 346 540 | |
| Propriété intellectuelle contrat "MS" | 1 460 911 | 1 667 | |
| TOTAL | 4 203 555 | 1 076 965 | |

## Fonds commercial

| DESIGNATION | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fnds de commerce + frais acquisition | 533 460 | | | 533 460 |
| Fonds de commerce "MS" | 11 000 | | | 11 000 |

## Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **CREANCES** | |
| Créances clients et comptes rattachés | 8 442 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : ) | 4 492 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| TOTAL | 12 934 |

## Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 623 |
| Emprunts et dettes financières divers | 5 388 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 853 |
| Dettes fiscales et sociales | 99 758 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : ) | |
| TOTAL | 132 622 |

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | 10 204 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 10 204 | |

## Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 237 000 | 1,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 237 000 | 1,00 |

Commentaires :

Le capital social s'élève à 237 000,00 euros au 31/12/2021

## Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | 1 176 316 |
| TOTAL | 1 176 316 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | 1 042 694 |
| Etranger | 133 623 |
| TOTAL | 1 176 316 |

# Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 29 132 |
| Autres engagements donnés : | |
| **TOTAL** | **29 132** |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

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

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes<br>- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | 11 245 |
| TOTAL | 11 245 |

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | 29 132 | |
| TOTAL | | 29 132 | |

Commentaires :

Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière à payer.
Toutefois, la valeur probable des indemnités à verser actualisées au taux de 0.98 % ressort à 135 459 Euros.

La dette actuarielle au même taux au 31/12/2021 s'établit à 29 132 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2021 ; augmentation annuelle des salaires : 1% ; taux moyen d'actualisation annuelle : 0.98 % ; départ prévu à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans ; taux de charges sociales moyen 54 % ; taux moyen de rotation du personnel 1 % ; table de mortalité utilisée : TV88/90 ; la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

# Bilan détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | **8 900,00** | **8 900,00** | | | |
| *201000000 FRAIS DE CONSTITUTION* | *8 900,00* | | *8 900,00* | *8 900,00* | |
| *280100000 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT* | | *8 900,00* | *-8 900,00* | *-8 900,00* | |
| Recherche et développement | **4 203 555,86** | **1 076 964,71** | **3 126 591,15** | **2 941 661,05** | **184 930** |
| *203000000 FRAIS RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT* | *2 742 645,00* | | *2 742 645,00* | *2 402 767,00* | *339 878* |
| *203100000 PROPRIETE INTELLECT.CONTRAT MS.* | *1 460 910,86* | | *1 460 910,86* | *1 460 910,86* | |
| *280300000 AMORT FRAIS RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT* | | *1 075 298,00* | *-1 075 298,00* | *-921 264,76* | *- 154 033* |
| *280310000 AMORTIS FR. RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT* | | *1 666,71* | *-1 666,71* | *-752,05* | *- 915* |
| Concessions, brevets, droits similaires | **9 105,00** | **6 853,00** | **2 252,00** | **2 533,50** | **- 282** |
| *205100000 MARQUE SERVECO* | *9 105,00* | | *9 105,00* | *9 105,00* | |
| *280510000 AMORT MARQUE* | | *6 853,00* | *-6 853,00* | *-6 571,50* | *- 282* |
| Fonds commercial | **544 460,00** | | **544 460,00** | **544 460,00** | |
| *207100000 FONDS COMMERCIAL* | *533 460,00* | | *533 460,00* | *533 460,00* | |
| *207110000 FONDS COMMERCIAL MS 03/20.* | *11 000,00* | | *11 000,00* | *11 000,00* | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances acomptes/immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | **57 901,12** | **39 199,05** | **18 702,07** | **17 162,73** | **1 539** |
| *215400000 MATERIEL INDUSTRIEL* | *57 901,12* | | *57 901,12* | *51 481,12* | *6 420* |
| *281540000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL* | | *39 199,05* | *-39 199,05* | *-34 318,39* | *- 4 881* |
| Autres immobilisations corporelles | **32 644,12** | **5 986,52** | **26 657,60** | **1 404,29** | **25 253** |
| *218200000 MATERIEL DE TRANSPORT* | *25 472,59* | | *25 472,59* | *158,37* | *25 314* |
| *218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE* | *7 171,53* | | *7 171,53* | *4 846,56* | *2 325* |
| *281820000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT* | | *1 683,81* | *-1 683,81* | *-158,37* | *- 1 525* |
| *281830000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE* | | *4 302,71* | *-4 302,71* | *-3 442,27* | *- 860* |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | **36 177,21** | | **36 177,21** | **16 530,00** | **19 647** |
| *275230000 FONDS DE GARANTIE FACTOFRANCE* | *30 647,21* | | *30 647,21* | *11 000,00* | *19 647* |
| *275500000 CAUTIONNEMENT VERSES* | *5 530,00* | | *5 530,00* | *5 530,00* | |
| **TOTAL (I)** | 4 892 743,31 | 1 137 903,28 | 3 754 840,03 | 3 523 751,57 | **231 088** |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | **265 018,12** | | **265 018,12** | **201 845,48** | **63 173** |
| *317000000 STOCK FOURNITURES* | *265 018,12* | | *265 018,12* | *218 266,35* | *46 752* |
| *391000000 PROVISION DEPRECIATION MATIERE PREMIERE* | | | | *-16 420,87* | *16 421* |
| En-cours de production de biens | | | | **7 639,00** | **- 7 639** |
| *331000000 EN COURS DE PRODUCTION* | | | | *7 639,00* | *- 7 639* |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | **13 535,84** | | **13 535,84** | | **13 536** |
| *409100000 AV. ACOMPTES FOURNISSEURS* | *13 535,84* | | *13 535,84* | | *13 536* |
| Clients et comptes rattachés | **390 660,85** | **670,00** | **389 990,85** | **272 080,41** | **117 910** |
| *411000000 CLIENTS FACTOR* | | | | *66 318,05* | *- 66 318* |
| *411100000 CLIENTS* | *381 414,85* | | *381 414,85* | *201 428,36* | *179 986* |
| *416100000 CLIENTS DOUTEUX MCD* | *804,00* | | *804,00* | *804,00* | |
| *418100000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR* | *8 442,00* | | *8 442,00* | | *8 442* |
| *418105000 CLIENTS MS FACTURES A ETABLIR* | | | | *4 200,00* | *- 4 200* |
| *491000000 PROVISION DEPRECIATION CREANCES CLIENTS* | | *670,00* | *-670,00* | *-670,00* | |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | **1 662,36** | | **1 662,36** | **263,91** | **1 398** |
| *401100000 FOURNISSEURS* | *1 662,36* | | *1 662,36* | *263,91* | *1 398* |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | **4 491,58** | | **4 491,58** | **15 830,14** | **- 11 339** |
| *438700000 ORGANISMES SOCIAUX PR0DTS A RECEVOIR* | *4 491,58* | | *4 491,58* | *15 830,14* | *- 11 339* |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | **47 229,00** | | **47 229,00** | **29 407,00** | **17 822** |
| *444100000 CREDIT D'IMPOT RECHERCHE IMPUTABLE* | *47 229,00* | | *47 229,00* | *29 407,00* | *17 822* |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | **521 530,51** | | **521 530,51** | **520 688,63** | **842** |
| *445660000 TVA DEDUCTIBLE S/ABS* | *207 047,87* | | *207 047,87* | *164 196,70* | *42 851* |
| *445661000 TVA DEDUCTIBLE S/IND.TRANSACTIONNELLE* | *16 666,67* | | *16 666,67* | *33 333,33* | *- 16 667* |
| *445662000 TVA DEDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE* | *13,60* | | *13,60* | | *14* |
| *445670000 TVA CREDIT A REPORTER* | | | | *2 033,00* | *- 2 033* |
| *445690000 TVA DEDUCTIBLE AUTOLIQUIDEE* | *3 228,00* | | *3 228,00* | | *3 228* |
| *445800000 TVA A REGULARISER* | | | | *9 035,33* | *- 9 035* |
| *445830000 TVA REMBOURSEMENT DEMANDE* | | | | *14 831,00* | *- 14 831* |
| *445860000 TVA DEDUCTIBLE S/FACTURES NON PARVENUES* | *294 574,37* | | *294 574,37* | *297 259,27* | *- 2 685* |
| . Autres | | | | **10 000,00** | **- 10 000** |
| *448700000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR* | | | | *10 000,00* | *- 10 000* |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments financiers à terme, jetons détenus | | | | | |
| Disponibilités | **199 129,52** | | **199 129,52** | **211 635,10** | **- 12 506** |
| *512400000 CREDIT AGRICOLE* | *36 045,23* | | *36 045,23* | *62 071,46* | *- 26 026* |
| *512500000 BANQUE TARNEAUD* | *132 341,54* | | *132 341,54* | *136 000,34* | *- 3 659* |
| *517130000 RESERVE DE FINANCEMENT* | *30 742,75* | | *30 742,75* | *13 563,30* | *17 179* |
| Charges constatées d'avance | **10 060,76** | | **10 060,76** | **8 334,33** | **1 726** |
| *486000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE* | *10 060,76* | | *10 060,76* | *8 334,33* | *1 726* |
| **TOTAL (II)** | 1 453 318,54 | 670,00 | 1 452 648,54 | 1 277 724,00 | **174 925** |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts conversion, différences évaluation actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | 6 346 061,85 | 1 138 573,28 | 5 207 488,57 | 4 801 475,57 | 406 013 |

# Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 237 000,00 €) | **237 000,00** | **237 000,00** | |
| *101300000 CAPITAL SOCIAL* | *237 000,00* | *237 000,00* | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | **23 700,00** | **23 700,00** | |
| *106110000 RESERVE LEGAL PROPREMENT DITE* | *23 700,00* | *23 700,00* | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | **499 290,97** | **442 815,19** | **56 476** |
| *110000000 REPORT A NOUVAU SOLDE CREDITEUR* | *499 290,97* | *442 815,19* | *56 476* |
| Résultat de l'exercice | **95 428,13** | **56 475,78** | **38 952** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **TOTAL (I)** | 855 419,10 | 759 990,97 | **95 428** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | **47 205,50** | **- 47 206** |
| *151800000 AUTRES PROVISIONS A RISQUES* | | *47 205,50* | *- 47 206* |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | 47 205,50 | **- 47 206** |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | **376 983,20** | **413 595,75** | **- 36 613** |
| *164110000 EMPRUNTS* | *32 383,08* | *63 575,76* | *- 31 193* |
| *164130000 PRET PGE TARNEAUD 75 000E* | *75 000,00* | *75 000,00* | |
| *164140000 PRET PGE CRCA N°10000751494* | *175 000,00* | *175 000,00* | |
| *164150000 PRET LEMONWAY 50 000E* | *19 525,79* | *44 104,48* | *- 24 579* |
| *164160000 PRET PGE LEMONWAY 50000E* | *50 000,00* | *50 000,00* | |
| *164170000 PRET CRCA N°10000955920* | *25 052,85* | | *25 053* |
| *168840000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS* | | *5 867,00* | *- 5 867* |
| *168842000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS* | *21,48* | *48,51* | *- 27* |
| . Découverts, concours bancaires | **679,45** | **354,89** | **325** |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| *517112000 FACTOFRANCE* | *78,23* | *354,89* | *- 277* |
| *518600000 INTERETS COURUS A PAYER* | *601,22* | | *601* |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| Divers | **2 556 610,45** | **2 556 610,45** | |
| *168110000 AUTRES DETTES MS* | *803 517,42* | *803 517,42* | |
| *168111000 DETTE S/ACQ. PROPRIETE INTELLECTUELLE MS* | *1 753 093,03* | *1 753 093,03* | |
| Associés | **262 538,00** | **237 899,00** | **24 639** |
| *455100000 COMPTE COURANT MULLERIS HOLDING* | *225 000,00* | *233 000,00* | *- 8 000* |
| *455101000 COMPTE COURANT MULLERIS J-J* | *32 150,00* | *2 150,00* | *30 000* |
| *455800000 ASSOCIES INTERETS COURUS* | *5 388,00* | *2 749,00* | *2 639* |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | **478 285,32** | **243 780,48** | **234 505** |
| *401100000 FOURNISSEURS* | *451 432,12* | *196 310,88* | *255 121* |
| *408100000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES* | *26 853,20* | *43 269,60* | *- 16 416* |
| *408120000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES MS* | | *4 200,00* | *- 4 200* |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | **86 503,27** | **49 736,67** | **36 767** |
| *421000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES* | *21 548,27* | *428,67* | *21 120* |
| *428200000 PROVISION CONGES A PAYER* | *64 955,00* | *49 308,00* | *15 647* |
| . Organismes sociaux | **124 905,69** | **62 007,78** | **62 898** |
| *431000000 SECURITE SOCIALE* | *72 326,44* | *26 342,17* | *45 984* |
| *437020000 PREVOYANCE SUP FORFAIT CADRE* | *3 251,10* | | *3 251* |
| *437080000 CONTRIB. ADESATT PARITARISME* | *56,82* | *9,84* | *47* |
| *437100000 CIPRES VIE* | *5 307,66* | *4 751,73* | *556* |
| *437300000 KLESIA RETRAITE PREV.* | *14 165,67* | *8 669,04* | *5 497* |
| *438200000 PROVISION CHARGES S/CONGES A PAYER* | *29 798,00* | *22 235,00* | *7 563* |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | **72 260,79** | **23 234,08** | **49 027** |
| *445200000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE* | *13,60* | | *14* |
| *445510000 TVA A DECAISSER* | *6 478,00* | | *6 478* |
| *445715000 TVA COLLECTEE 20%* | *56 505,07* | *22 534,08* | *33 971* |
| *445790000 TVA COLLECTEE AUTOLIQUIDEE* | *3 228,00* | | *3 228* |
| *445800000 TVA A REGULARISER* | *4 629,12* | | *4 629* |
| *445870000 ETAT TVA S/FACTURES A ETABLIR* | *1 407,00* | *700,00* | *707* |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | **11 487,47** | **10 611,43** | **876** |
| *442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE* | *7 991,46* | *4 665,03* | *3 326* |
| *448600000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER* | *1 339,00* | *2 974,77* | *- 1 636* |
| *448620000 ETAT CHARGES A PAYER -.TAXE APPRENTISSAGE* | *583,58* | *1 482,07* | *- 898* |
| *448630000 ETAT CHARGES A PAYER - FORMATION CONTINUE* | *1 573,43* | *1 489,56* | *84* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | **381 815,83** | **396 448,57** | **- 14 633** |
| *411100000 CLIENTS* | *41 567,42* | *120 290,59* | *- 78 723* |
| *467130000 DETTE S/INDEMNITES TRANSACTIONNELLE* | *100 000,00* | *200 000,00* | *- 100 000* |
| *467200030 FACTOFRANCE A REGULARISER* | | *9 839,93* | *- 9 840* |
| *467200040 REMBOURSEMENT FACTOFRANCE* | *240 248,41* | *66 318,05* | *173 930* |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | 4 352 069,47 | 3 994 279,10 | **357 790** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | 5 207 488,57 | 4 801 475,57 | 406 013 |

# Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | **1 042 693,51** | **133 622,72** | **1 176 316,23** | **914 923,67** | **261 393** | **28,57** |
| *706100000 SERVICES APRES VENTES* | *193 506,99* | | *193 506,99* | *176 162,99* | *17 344* | *9,85* |
| *706300000 VENTES CCHAU* | *449 765,25* | | *449 765,25* | *396 782,58* | *52 983* | *13,35* |
| *706310000 VENTES DAISY* | *244 987,50* | | *244 987,50* | *11 988,00* | *233 000* | *N/S* |
| *706320000 VENTES BLENDER* | | | | *-40,00* | *40* | *-100* |
| *706400000 PRESTATIONS INTERCO MS* | *21 805,70* | | *21 805,70* | *29 176,56* | *- 7 371* | *-25,26* |
| *706500000 PRESTATIONS INTERCO MS NON SOUMIS* | | | | *389,76* | *- 390* | *-100* |
| *706600000 EQUIPEMENTS DE CUISINE* | *5 480,00* | | *5 480,00* | | *5 480* | *N/S* |
| *706910000 CCHAU EXPORT* | | *49 886,32* | *49 886,32* | *25 704,03* | *24 182* | *94,08* |
| *706911000 DAISY EXPORT* | | | | *25 537,32* | *- 25 537* | *-100* |
| *706912000 EQUIPEMENTS DE CUISINE EXO* | | *83 157,40* | *83 157,40* | *121 320,30* | *- 38 163* | *-31,46* |
| *706913000 SERVICE APRES VENTE EXPORT* | | *579,00* | *579,00* | *2 406,00* | *- 1 827* | *-75,94* |
| *708300000 LOCATIONS BACS ROULANTS* | *219,00* | | *219,00* | *4 155,06* | *- 3 936* | *-94,73* |
| *708310000 LOCATIONS DESHYDRATEURS* | *31 766,72* | | *31 766,72* | *23 518,07* | *8 249* | *35,07* |
| *708320000 CONTRATS DE MAINTENANCE* | *8 804,00* | | *8 804,00* | *3 326,00* | *5 478* | *164,70* |
| *708500000 PORTS ET FRAIS FACTURES* | *395,10* | | *395,10* | *891,00* | *- 496* | *-55,66* |
| *708510000 PORTS ET FRAIS FACTURES EXPORT* | *782,00* | | *782,00* | *2 884,00* | *- 2 102* | *-72,88* |
| *708800000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES* | *85 181,25* | | *85 181,25* | *87 222,00* | *- 2 041* | *-2,34* |
| *708805000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES MS* | | | | *3 500,00* | *- 3 500* | *-100* |
| **Chiffres d'affaires Nets** | 1 042 693,51 | 133 622,72 | 1 176 316,23 | 914 923,67 | 261 393 | 28,57 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Production stockée | **-7 639,00** | **7 639,00** | **- 15 278** | **-200,00** |
| *713310000 VARIATION EN COURS DE PRODUCTION* | *-7 639,00* | *7 639,00* | *- 15 278* | *-200,00* |
| Production immobilisée | **339 878,00** | **210 644,00** | **129 234** | **61,35** |
| *721110000 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPORELLE* | *339 878,00* | *210 644,00* | *129 234* | *61,35* |
| Subventions d'exploitation | **67 219,34** | **30 000,00** | **37 219** | **124,06** |
| *740000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION* | *9 733,34* | | *9 733* | *N/S* |
| *740100000 FONDS DE SOLIDARITE COVID 19* | *57 486,00* | *30 000,00* | *27 486* | *91,62* |
| Reprises amortissements, provisions, transferts charges | **70 919,56** | **45 506,84** | **25 413** | **55,84** |
| *781500000 REPRISE SUR PROV. POUR RISQUES ET CHARGES* | *47 205,50* | | *47 206* | *N/S* |
| *781730000 REPRISE/PROVISION DEPRECIATION DES STOCKS* | *16 420,87* | *6 852,78* | *9 568* | *139,62* |
| *781740000 REPRISES /PROVISION CREANCES DOUTEUSES* | | *5 424,01* | *- 5 424* | *-100* |
| *791100000 TRANSFERT DE CHARGES /APPROVISIONNEMENTS* | | *21 382,78* | *- 21 383* | *-100* |
| *791200000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION* | *6 697,62* | *11 847,27* | *- 5 150* | *-43,47* |
| *791400000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL* | *595,57* | | *596* | *N/S* |
| Autres produits | **124,70** | **23 018,57** | **- 22 894** | **-99,46** |
| *758000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE* | *124,70* | *23 018,57* | *- 22 894* | *-99,46* |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | 1 646 818,83 | 1 231 732,08 | 415 087 | 33,70 |

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Achats marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation stock (marchandises) | | | | |
| Achats matières premières et autres approvisionnements | **128 435,39** | | **128 435** | **N/S** |
| *601710000 ACHATS DESHYDRATEURS* | *128 435,39* | | *128 435* | *N/S* |
| Variation stock (matières premières, approvisionnements) | **-46 751,77** | **45 802,08** | **- 92 554** | **-202,07** |
| *603170000 VARIATION STOCK DE FOURNITURES* | *-46 751,77* | *45 802,08* | *- 92 554* | *-202,07* |
| Autres achats et charges externes | **929 718,99** | **904 298,06** | **25 421** | **2,81** |
| *604100000 SOUS TRAITANCE SAV* | | *101,00* | *- 101* | *-100* |
| *604200000 PRESTATIONS MERIM INSTALLATIONS* | *12 055,38* | *131 587,12* | *- 119 532* | *-90,84* |
| *604210000 EQUIPEMENT SERVECO* | *257 944,10* | *264 443,17* | *- 6 499* | *-2,46* |
| *604220000 EQUIPEMENT SAV SERVECO* | *49 317,25* | *39 669,88* | *9 647* | *24,32* |
| *604221000 EQUIPEMENT SERVECO ROYALTIES* | | *10 108,14* | *- 10 108* | *-100* |
| *604300000 EQUIPT ET S.TRAITANCE AUTRES* | *38 839,02* | | *38 839* | *N/S* |
| *606110000 ELECTRICITE* | *895,92* | | *896* | *N/S* |
| *606300000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT* | *6 248,66* | *33,32* | *6 215* | *N/S* |
| *606400000 FOURNITURE ADMINISTRATIVE* | *1 631,59* | *740,86* | *891* | *120,23* |
| *611000000 SOUS TRAITANCE GENERALE* | *68 069,32* | *5 468,00* | *62 601* | *N/S* |
| *611000001 SOUS-TRAITANCE GENERALE - AUTOL.* | *48 325,00* | | *48 325* | *N/S* |
| *611100000 PARTICIPATION FRAIS TELEPHONIQUES* | *1 000,00* | *6 000,00* | *- 5 000* | *-83,33* |
| *611110000 MANAGEMENT FEES* | | *9 600,00* | *- 9 600* | *-100* |
| *611120000 PARTICIPATION ENTRETIEN LOCAUX* | *643,88* | *587,65* | *56* | *9,57* |
| *611200000 MISE A DISPOSITION POSTE DE TRAVAIL* | *5 400,00* | *5 400,00* | | *0,00* |
| *611300000 REFACTURATION SUIVI DE CHANTIER* | *819,68* | *65 767,24* | *- 64 948* | *-98,75* |
| *612220000 CREDIT BAIL - BERLINGO* | *3 355,11* | *3 660,12* | *- 305* | *-8,33* |
| *613210000 MISE A DISPOSITION LOCAL* | *12 000,00* | *12 000,00* | | *0,00* |
| *613220000 LOCATION GENNEVILLIERS* | *19 780,00* | *18 920,00* | *860* | *4,55* |
| *613500000 LOCATION BAC DE COLLECTE* | *524,04* | *2 100,40* | *- 1 576* | *-75,05* |
| *613520000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE* | *4 018,88* | *3 781,73* | *237* | *6,27* |
| *613530000 LOCATION VITO ET-182-CS* | | *1 740,00* | *- 1 740* | *-100* |
| *613531000 LOCATION KIA - E. CATELAIN* | *4 888,32* | *4 900,59* | *- 12* | *-0,25* |
| *613540000 LOCATION SPRINTER ES-300-NQ* | *7 757,03* | *8 292,00* | *- 535* | *-6,45* |
| *613550000 LOCATION. DIVERS MS* | *16 702,63* | *17 796,94* | *- 1 094* | *-6,15* |
| *613560000 LOCATION VITO FP-273-ER* | *10 836,20* | *8 766,68* | *2 070* | *23,61* |
| *614000000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETES* | *7 432,22* | *9 971,28* | *- 2 539* | *-25,46* |
| *615400000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICULE* | *16 102,37* | *14 380,65* | *1 722* | *11,97* |
| *615500000 TRAITEMENT DES DECHETS* | | *23,00* | *- 23* | *-100* |
| *615600000 MAINTENANCE S/MATERIEL ET INFORMATQIUE* | *3 932,72* | *2 707,00* | *1 226* | *45,28* |
| *616100000 ASSURANCES* | *13 987,18* | *13 447,78* | *539* | *4,01* |
| *616200000 ASSURANCES EMPRUNTS ET LOCATIONS* | *411,27* | *432,91* | *- 22* | *-5,00* |
| *616300000 ASSURANCE COFACE* | *10 179,58* | *8 333,33* | *1 846* | *22,16* |
| *618100000 FRAIS D'ETUDES BDF* | *4 400,00* | *4 600,00* | *- 200* | *-4,35* |
| *618300000 DOCUMENTATION TECHNIQUE* | *319,53* | *127,99* | *192* | *149,65* |
| *618310000 CERTIFICATION ET CONFORMITE* | | *440,00* | *- 440* | *-100* |
| *618400000 FRAIS DE FORMATION* | *360,00* | | *360* | *N/S* |
| *621100000 PERSONNEL INTERIMAIRE* | *371,77* | | *372* | *N/S* |
| *622200000 COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES* | *3 497,00* | | *3 497* | *N/S* |
| *622410000 CONSULTANTS ET ETUDES* | *88 921,97* | *43 948,00* | *44 974* | *102,33* |
| *622500000 REMUNERATIONS ET FRAIS AFFACTURAGE* | *6 968,74* | *6 769,76* | *199* | *2,94* |
| *622600000 HONORAIRES - COMPTABLE* | *12 531,37* | *12 737,50* | *- 206* | *-1,62* |
| *622610000 HONORAIRES - AVOCATS* | *15 653,51* | *89 612,00* | *- 73 958* | *-82,53* |
| *622620000 HONORAIRES - COMMISSAIRE AUX COMPTE* | *9 737,94* | *5 400,26* | *4 338* | *80,32* |
| *622700000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX* | *578,79* | *424,34* | *154* | *36,40* |
| *623300000 SALONS ET EXPOSITIONS* | *16 315,94* | *327,65* | *15 988* | *N/S* |
| *623400000 CADEAUX A LA CLIENTELE* | *175,94* | *27,00* | *149* | *551,63* |
| *623700000 PUBLICITE COMMUNICATION* | *33 301,19* | *9 702,00* | *23 599* | *243,24* |
| *624100000 TRANSPORTS SUR ACHATS* | *18 530,75* | *1 960,89* | *16 570* | *845,02* |
| *624200000 TRANSPORTS SUR VENTES* | *7 533,00* | *656,00* | *6 877* | *N/S* |
| *624200001 TRANSPORT SUR VENTES - EXONERE TVA* | *2 520,64* | | *2 521* | *N/S* |
| *625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS* | *1 580,90* | *1 164,06* | *417* | *35,81* |

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| *625200000 FRAIS CATELAIN EMMANUEL* | *24 354,60* | *20 242,12* | *4 112* | *20,32* |
| *625400000 FRAIS RUDEAUX LUDOVIC* | *6 807,71* | *2 902,31* | *3 905* | *134,56* |
| *625900000 FRAIS FANT ERIC* | | *231,64* | *- 232* | *-100* |
| *625910000 FRAIS PUISSANT PIERRE* | *337,45* | *1 997,26* | *- 1 660* | *-83,10* |
| *625930000 FRAIS PLAT ANTOINE* | | *121,77* | *- 122* | *-100* |
| *625940000 FRAIS ARCHANGE EMMANUEL* | | *2 580,75* | *- 2 581* | *-100* |
| *625950000 FRAIS MULLERIS J-J* | *22 954,41* | *9 741,31* | *13 213* | *135,64* |
| *625960000 FRAIS GUILLON ERIC* | *3 414,40* | | *3 414* | *N/S* |
| *625970000 FRAIS WERQUIN FRANCOIS XAVIER* | *4 152,37* | | *4 152* | *N/S* |
| *626100000 FRAIS POSTAUX* | *595,37* | *34,00* | *561* | *N/S* |
| *626200000 FRAIS DE TELEPHONE* | *5 669,47* | *1 068,47* | *4 601* | *430,62* |
| *626210000 OPEN IP STANDARD* | *118,43* | | *118* | *N/S* |
| *627000000 SERVICES BANCAIRES* | *4 929,78* | *9 370,82* | *- 4 441* | *-47,39* |
| *628100000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS* | *9 988,67* | *7 349,37* | *2 639* | *35,91* |
| Impôts, taxes et versements assimilés | **10 786,53** | **4 577,39** | **6 209** | **135,65** |
| *631200000 TAXE APPRENTISSAGE* | *1 860,71* | *1 713,07* | *148* | *8,62* |
| *631300000 PART. EMPLOYEUR FORMATION CONTINUE* | *1 573,43* | *1 489,56* | *84* | *5,63* |
| *635110000 CONTRIBUTION CET* | *2 766,00* | *827,00* | *1 939* | *234,46* |
| *635130000 AUTRES IMPOTS LOCAUX* | *3 533,89* | | *3 534* | *N/S* |
| *635140000 IMPOTS TAXES S/VEHICULES DE SOCIETES* | *1 048,50* | *158,00* | *891* | *563,61* |
| *635400000 DROITS D'ENREGISTREMENT- C.GRISE* | | *389,76* | *- 390* | *-100* |
| *637800000 TAXES DIVERSES* | *4,00* | | *4* | *N/S* |
| Salaires et traitements | **319 127,47** | **264 574,36** | **54 553** | **20,62** |
| *641100000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS* | *273 440,34* | *243 999,43* | *29 441* | *12,07* |
| *641200000 VARIATION PROVISION CONGES A PAYER* | *15 647,00* | *11 858,10* | *3 789* | *31,95* |
| *641400000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS* | *8 905,47* | *11 326,44* | *- 2 421* | *-21,37* |
| *641410000 VARIATION ACTIVITE PARTIELLE* | *14 846,50* | *-2 609,61* | *17 456* | *668,92* |
| *641430000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE* | *6 288,16* | | *6 288* | *N/S* |
| Charges sociales | **134 014,12** | **114 715,67** | **19 298** | **16,82** |
| *645100000 COTISATIONS URSSAF* | *78 152,25* | *70 651,05* | *7 501* | *10,62* |
| *645200000 COTISATION MUTUELLE ET PREVOYANCE* | *22 016,13* | *17 268,38* | *4 748* | *27,49* |
| *645300000 COTISATION CAISSE DE RETRAITE* | *23 713,27* | *18 994,72* | *4 719* | *24,84* |
| *645600000 VARIATION PROVISION CHARGES CONGES PAYER* | *7 563,00* | *5 006,63* | *2 556* | *51,06* |
| *645800000 COTISATION AUTRES ORGANISMES SOCIAUX* | *56,82* | *50,84* | *6* | *11,76* |
| *647500000 MEDECINE DU TRAVAIL* | *512,65* | *260,05* | *253* | *97,14* |
| *648000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL* | *2 000,00* | *2 484,00* | *- 484* | *-19,48* |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | **162 495,94** | **250 297,34** | **- 87 801** | **-35,08** |
| *681110000 DOTATIONS AMORT IMMOBILISATIONS INCORPORELLES* | *155 229,40* | *245 542,59* | *- 90 313* | *-36,78* |
| *681120000 DOTATIONS AMORT IMMOBILISATIONS CORPORELLES* | *7 266,54* | *4 754,75* | *2 512* | *52,83* |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | **5 138,21** | **- 5 138** | **-100** |
| *681730000 DOTATIONS STOCKS ET EN COURS* | | *4 468,21* | *- 4 468* | *-100* |
| *681740000 DOTATION PROVISIONS CREANCES DOUTEUSES* | | *670,00* | *- 670* | *-100* |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | **33 044,50** | **- 33 045** | **-100** |
| *681500000 DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION* | | *33 044,50* | *- 33 045* | *-100* |
| Autres charges | **3 741,64** | **5 460,92** | **- 1 719** | **-31,48** |
| *654000000 CREANCES CLIENTS DEVENUES IRRECOUVRABLES* | | *5 424,01* | *- 5 424* | *-100* |
| *656000000 PERTE DE CHANGE* | *2 772,35* | | *2 772* | *N/S* |
| *658000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE* | *969,29* | *36,91* | *932* | *N/S* |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | 1 641 568,31 | 1 627 908,53 | 13 660 | 0,84 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **5 250,52** | **-396 176,45** | **401 427** | **101,33** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | **40,42** | **- 40** | **-100** |
| *768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS* | | *40,42* | *- 40* | *-100* |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | **0,67** | **- 1** | **-100** |
| *766000000 GAINS DE CHANGE* | | *0,67* | *- 1* | *-100* |
| Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | 41,09 | - 41 | -100 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | **12 300,98** | **12 862,40** | **- 561** | **-4,36** |
| *661100000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES* | *6 767,90* | *2 587,53* | *4 180* | *161,56* |
| *661500000 INTERETS COMPTES COURANTS DEPOT CREDIT* | *2 639,00* | *8 616,00* | *- 5 977* | *-69,37* |
| *661600000 INTERETS BANCAIRES* | *2 894,08* | *1 658,87* | *1 235* | *74,46* |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes/cessions valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 12 300,98 | 12 862,40 | - 561 | -4,36 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-12 300,98** | **-12 821,31** | **520** | **4,06** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | **-7 050,46** | **-408 997,76** | **401 947** | **98,28** |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | **61 859,10** | | **61 859** | **N/S** |
| *771800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS* | *60 033,83* | | *60 034* | *N/S* |
| *772000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS / EXERCICES ANTERIEURS* | *1 825,27* | | *1 825* | *N/S* |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | **671 405,42** | **- 671 405** | **-100** |
| *778800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS* | | *671 405,42* | *- 671 405* | *-100* |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | 61 859,10 | 671 405,42 | - 609 546 | -90,79 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | **6 609,51** | **1 388,88** | **5 221** | **375,89** |
| *671200000 PENALITES ET AMENDES* | *6 609,51* | *1 388,88* | *5 221* | *375,89* |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | **233 950,00** | **- 233 950** | **-100** |
| *678800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES* | | *233 950,00* | *- 233 950* | *-100* |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | 6 609,51 | 235 338,88 | - 228 729 | -97,19 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **55 249,59** | **436 066,54** | **- 380 817** | **-87,33** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | **-47 229,00** | **-29 407,00** | **- 17 822** | **60,60** |
| *699000000 PRODUIT FISCAL - CREDIT IMPOT RECHERCHE* | *-47 229,00* | *-29 407,00* | *- 17 822* | *60,60* |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | 1 708 677,93 | 1 903 178,59 | - 194 501 | -10,22 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 1 613 249,80 | 1 846 702,81 | - 233 453 | -12,64 |
| **RESULTAT NET** | **95 428,13** | **56 475,78** | **38 952** | **68,97** |
| Dont Crédit-bail mobilier | **3 355,11** | **3 660,12** | **- 305** | **-8,33** |
| *612220000 CREDIT BAIL - BERLINGO* | *3 355,11* | *3 660,12* | *- 305* | *-8,33* |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

# Serveco

**Société Anonyme au capital de 237.000 €**
**Siège social : Champ des Noyers, route de Buzançais - 38600 Saint Gaultier**
**RCS Châteauroux : 519 387 658**

---

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2022**

L'**An Deux Mille Vingt Deux** et le **30 juin**, à **quatorze heures**,

Les actionnaires de la société Serveco, société anonyme au capital social de 237.000 €, divisé en 237 000 actions d'une valeur nominale d'un (1) € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire dans les locaux de de l'établissement de la société situé 8, rue Traversière à Gennevilliers (92230), sur convocation faite par le Conseil d'administration.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean Jacques Mulleris, Président du Conseil d'administration.

Monsieur Jean-Jacques Mulleris, représentant légal de la société Mulleris Holding est désigné comme scrutateur.

Maître Lionel Amsellem est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué permet de constater que les actionnaires présents ou représentés possèdent plus du quart des actions composant le capital social.

Monsieur Pierre-Yves Delarue, représentant le Cabinet Delarue Lamy & Associés, Commissaire aux Comptes de la Société régulièrement convoqué est présent.

L'assemblée pouvant ainsi valablement délibérer est déclarée régulièrement constituée.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- ✓ La copie des convocations,
- ✓ la feuille de présence de l'assemblée,
- ✓ les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- ✓ les rapports du Commissaire aux comptes,
- ✓ le rapport de gestion du conseil d'administration,
- ✓ le texte des résolutions proposées à l'assemblée,
- ✓ les statuts de la Société.

Puis, le Président déclare que le rapport du conseil d'administration, le texte des résolutions proposées et tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des actionnaires au siège social à compter de la convocation de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration,

2. Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

3. Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 225-38 et suivants du Code de Commerce,

4. Approbations des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus aux administrateurs,

5. Affectation du résultat de l'exercice,

6. Approbation des conventions réglementées,

7. Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant,

8. Questions diverses,

9. Pouvoir pour les formalités.

Le Président donne ensuite lecture du rapport du Conseil d'Administration et Monsieur le Commissaire aux comptes donne lecture de ses rapports général et spécial.

Cette lecture terminée, Monsieur le Président ouvre la discussion.

Diverses observations sont échangées et personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

**PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice, approuve les comptes annuels dudit l'exercice, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports, lesquels font ressortir un bénéfice d'un montant de 95 428 €uros.

En conséquence des résolutions qui précède, l'Assemblée générale donner quitus plein et entier de leur mandat aux membres du conseil d'administration.

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après en avoir délibéré, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à la somme de 95 428 €uros de la manière suivante :

⇒ au compte « Report à nouveau » pour la somme de 95 428 €uros

Par suite de cette affectation, le compte « Report à nouveau » présentera, au 31 décembre 2022, un solde créditeur d'un montant de 594 719 €uros, contre un solde créditeur d'un montant de 499 291 €uros au 31 décembre 2021.

L'assemblée générale, conformément aux dispositions de l'Article 242 bis du Code Général des Impôts, prend acte de ce qu'il n'a été précédemment procédé à aucune distribution de dividende.

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, conformément aux dispositions de l'Article 223 quater du Code Général des Impôts, prend acte de ce qu'aucune des dépenses et charges non déductibles visées à l'Article 39.4 du même Code n'a été engagée au titre de l'exercice

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, approuve les conventions qui y sont mentionnées.

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

**CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration et en avoir délibéré, décide de renouveler le mandat de commissaire aux comptes titulaire du cabinet :

- **Cabinet Delarue Lamy & Associés**
  Société à responsabilité limitée au capital de 1 050 000 €uros, dont le siège social est situé 52 rampe Bouvreuil à Rouen (76000), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Rouen sous le numéro 412 989 881,

ainsi que le mandat de Commissaire aux comptes suppléant du cabinet :

- **Basse Seine Expertise Comptable**
  Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 €uros, dont le siège social est situé 52, rampe Bouvreuil à Rouen (76000), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Rouen sous le numéro 680 500 998,

pour une durée de six (6) ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice à clôturer le 31 décembre 2027

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

**SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt, et autres qu'il appartiendra.

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

**SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt, et autres qu'il appartiendra.

***Mise aux voix, cette résolution est adoptée à la majorité requise***

L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, Monsieur le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

**Jean-Jacques Mulleris, Président**

**Lionel Amsellem, secrétaire**

**Scrutateurs**



# Serveco

**Société Anonyme au capital de 237 000 €uros**
**Siège social : Chemin des Noyers, route de Buzançais -36800 Saint Gaultier**
**RCS Châteauroux : 519 387 658**

**_____**

**RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons convoqué en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par l'article R 223-19 du Code de Commerce qui ont également été tenus à votre disposition au siège social dans les délais fixés par cet article.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

## 1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE

### 1.1. Activité au cours de l'exercice

Nous avions bien fait quand en 2020 nous avons complètement levé le pied su marché de la Restauration Commerciale pour viser :

- ✓ Les grandes surfaces alimentaires,
- ✓ Les marchés administratifs.

Nous avons équipé des Lycées, des Collèges et des Ecoles, et avons commencé à entrer dans le marché des grandes surfaces alimentaires, en fort développement cette année.

Un Directeur Commercial ayant 25 ans d'expérience dans la grande Distribution et en particulier dans la collecte de biodéchets, nous a rejoint en au mois de novembre 2021.

Nous avons également renforcé notre réseau commercial.

L'activité a été faible au premier trimestre, le chiffre d'affaires est remonté jusqu'en Juillet puis a rebaissé par report des chantiers des clients (des demandes auxquelles il fallait répondre immédiatement se déplaçaient de 3 à 6 mois) ; en parallèle entre les mois d'août et de novembre nous avons eu des gros problèmes de retard des livraisons de certains de nos fournisseurs.

Le mois de novembre est remonté à la moitié de ce qui était prévu et décembre a été brutalement très fort (sur moins de 3 semaines).




### 1.2. Données comptables financières de l'exercice

Au cours de cet exercice social d'une durée de douze (12) mois, la société a réalisé un chiffre d'affaires net d'un montant de 1 176 316 €uros, contre un chiffre d'affaires d'un montant de 914 924 €uros pour l'exercice précédent.

Dans ce chiffre d'affaires vient en déduction la production stockée pour un montant de - 7 639 €uros, et s'ajoutent la production immobilisée, pour un montant de 339 878 €uros, des subventions d'exploitation pour un montant de 67 219 €uros, des reprises sur amortissement pour un montant de 70 920 €uros et divers produits pour un montant de 125 €uros.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le total des produits d'exploitation de notre société s'élève donc à la somme de 1 646 819 €uros, contre un montant de 1 231 732 €uros au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à la somme de 1 641 568 €uros, contre une somme de 1 627 909 €uros au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

⇒ Autres achats et charges externes : 929 719 €, contre 904 298 € pour l'exercice précédent,
⇒ Salaires et traitements : 319 127 €, contre 264 574 € pour l'exercice précédent,
⇒ Charges sociales afférentes : 134 014 €, contre 114 716 € pour l'exercice précédent,
⇒ Dotation aux amortissements sur immobilisations : 162 496 €, contre 250 297 € pour l'exercice précédent,
⇒ Autres charges : 3 742 €, contre 5 461 € pour l'exercice précédent

Compte tenu des impôts et taxes acquittés pour la somme de 10 787 €uros, contre 4 577 € pour l'exercice précédent, d'une réduction de nos stocks pour un montant de 46 752 €uros, contre une augmentation d'un montant de 45 802 €uros au titre de l'exercice précédent, notre résultat d'exploitation se solde par un excédent de 5 251 €uros, contre une perte d'un montant de 396 176 €uros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements et, compte tenu :

⇒ d'une perte financière d'un montant de 12 301 €uros, contre une perte d'un montant de 12 862 €uros pour l'exercice précédent,

⇒ d'un résultat exceptionnel d'un montant de 55 220 €uros, contre un résultat exceptionnel d'un montant de 436 067 €uros pour l'exercice précédent,

notre résultat se solde par un bénéfice de 95 428 €uros, contre un bénéfice de 56 476 €uros au titre de l'exercice précédent.

### 1.3. Evénements survenus depuis la clôture de l'exercice

Au mois de février 2022, afin de renforcer la capacité financière de la société, la société Mulleris Holding a apporté une somme de 266 607 € en compte-courant bloqué.




En outre, les accords entre la société et le Groupe Merim ont été revus, de telle sorte que :

⇒ certains postes du crédit-vendeur consenti à la société ont été reporté dans le temps et
⇒ la société n'est plus tenue de s'approvisionner exclusivement auprès du Groupe Merim et vice-versa

### 1.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Bien qu'en croissance par rapport à 2021, le Chiffre d'Affaires de 2022 ne sera pas en croissance de 140%, comme prévu à la fin de 2021.

En revanche, les prises de commandes potentielles sont au plus haut que nous n'avons jamais eu.

Les potentialités d'équiper des chaînes représentant plusieurs centaines d'équipements s'élargissent tous les jours.

Les dysfonctionnements (que nous avions prévus) de nombreuses solutions présentées comme concurrentes aux nôtres, renforcent notre crédibilité.

### 1.5. Activité en matière de recherche et développement

Nous avons encore accéléré notre effort de R&D notamment en procédant à l'embauche d'un Directeur Technique et Industriel au mois de mars 2021, qui a renforcé nos capacités en bureau d'études. Un cadre technique nous a également rejoint en juin 2021.

Ainsi a été mise en place une première étape d'offrir une **solution globale** qui nous permet, en particulier de prendre en charge les « séchâts » de nos déshydrateurs Daisy™.

En parallèle, nous avons mis au point des solutions que nous avons intégrées aux machines qui pourront désormais être **connectées**.

Un nouveau brevet a été déposé en 2021 et au moins 2 autres sont en préparation depuis 2021 pour dépôt en 2022.

Ainsi dès avant la fin de 2022 nous mettrons sur le marché plusieurs de ces nouvelles solutions innovantes issues de notre R&D.

### 1.6. Principaux risques et incertitudes

En dépit des spécificités de nos solutions qui, contrairement aux solutions concurrentes, mettent nos clients en capacité d'être en totale conformité avec les nouvelles réglementations pour le « retour à la terre » des biodéchets et la réduction des bilans carbone, avec ergonomie et sécurité pour les utilisateurs,

les incertitudes de tout l'environnement politique et donc économique ont tendance à atteindre de plus en plus nos clients et nous subissons aussi la forte pression des augmentations de prix de nos fournisseurs.

Toutefois, nos efforts de communication quant à la forte accélération de la transition écologique que permettent nos équipements, ainsi que les solutions d'optimisation des fabrications issues de notre R&D, devraient contrebalancer, au moins partiellement, les effets de ces incertitudes et de ces augmentations.




Il reste que les difficultés d'approvisionnement de nos clients sont créatrices de beaucoup de reports de dates de livraison pour notre carnet de commandes, et nous ne sommes pas à l'abri de telles difficultés d'approvisionnement nous non plus.

De ce fait, l'amortissement des immobilisations incorporelles inscrites au bilan en matière de R&D pourrait se trouver reporté dans le temps, sans pour autant obérer la situation de l'entreprise.

### 1.7. Succursale(s) existante(s)

La société dispose d'un établissement secondaire situé à Gennevilliers (92230), 84, rue Paul Vaillant Couturier – 8 rue Traversière.

### 1.8. Filiales et participations

La société ne détient aucune participation et ne contrôle aucune autre société.

## 2. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que l'évaluation de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan : Les principaux postes du bilan figurent ci-après en annexe.

Compte de résultat : Le compte de résultat de l'exercice est reproduit ci-après en annexe et a été commenté au § 1.1 ci-dessus.

### 2.1. Proposition d'affectation du résultat

L'exercice clos le 31 décembre 2021 fait ressortir un bénéfice de 95 428 €uros, que nous vous proposons d'affecter intégralement au compte "Report à nouveau".

Par suite de cette affectation, le compte "Report à nouveau" présenterait, au 31 décembre 2022, un solde créditeur d'un montant de 594 719 €uros, contre un solde créditeur d'un montant de 499 291 €uros au 31 décembre 2021.

### 2.2. Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

### 2.3. Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code des Impôts, nous vous précisions que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

### 2.4 Information sur le montant des prêts consenties par la société

La société n'a pas consenti de prêt de moins de deux ans à des entreprises avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant.

## 2.5. Etat de la participation des salariés

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'aucun salarié ne participait au capital social au 31 décembre 2021, dernier jour de l'exercice écoulé, à l'exception d'une action préalablement détenue par Monsieur Eric Guillon, qui nous a rejoint comme Directeur Technique et Industriel au mois de mars 2021.

## 2.6. Mandat des Commissaires aux comptes

Le Commissaire aux comptes titulaire de la société est le

- **Cabinet Delarue Lamy & Associés**
  Société à responsabilité limitée au capital de 1 050 000 €uros, dont le siège social est situé 52 rampe Bouvreuil à Rouen (76000), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Rouen sous le numéro 412 989 881,

Le Commissaire aux comptes suppléant de la société est la société

- **Basse Seine Expertise Comptable**
  Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 €uros, dont le siège social est situé 52, rampe Bouvreuil à Rouen (76000), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Rouen sous le numéro 680 500 998,

dont les mandats doivent prendre fin à l'issue de notre assemblée générale. Nous vous proposerons donc de les renouveler.

## 2.7. Informations sur les délais de paiement fournisseurs et clients

Conformément aux dispositions de l'article L 441-6-1 du Code de Commerce, nous vous informons des délais de paiement fournisseurs et clients à la date de clôture de l'exercice.

**SERVECO SA EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**
**TABLEAU RECAPITULATIF DES DELAIS FOURNISSEURS ET CLIENTS**
**Article D 441 I – 1° : Factures reçues et non réglées à la date de clôture de l'exercice, dont le terme est échu**
**Article D 441 I – 2° : Factures émises et non réglées à la date de clôture de l'exercice, dont le terme est échu.**

| TOTAL DETTE (CPTES 401 ET 408100) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Factures reçues non réglées à la date de clôture et dont le terme est échu, à : | 0 j | 1 à 30 j | 31 à 60 j | 61 à 90 j | 91j et + |
| **476 623,00 €** | **461 801,00 €** | **- €** | **3 315,00 €** | **- €** | **11 507,00 €** |
| **TOTAL CREANCE ( cptes 411 et 418100)** | | | | | |
| Factures émises non encaissées à la date de clôture et dont le terme est échu, à : | 0 j | 1 à 30 j | 31 à 60 j | 61 à 90 j | 91j et + |
| **349 093,00 €** | **335 383,00 €** | **1 202,00 €** | **1 833,00 €** | **- €** | **10 675,00 €** |

**Délai moyen fournisseurs 45 jours.**
**Délai moyen clients 30 jours.**

**Délais contractuels avec Merim Services , Merim Installation et Merim Digital Media**
**60 jours**




## 2.8. Liste des mandats sociaux des administrateurs au 31 décembre 2021

- **Jean-Jacques Mulleris**
  - ⇒ Président de la SASU Mulleris Holding.
  - ⇒ Président-Directeur Général de la société Serveco SA
  - ⇒ Président d'honneur et administrateur de l'association Shop Expert Valley (SPL aménagement de magasins de la Région Centre), Association loi de 1901 sans but lucratif
  - ⇒ Membre du Bureau de FSCI France

- **Jean-Pierre Gauzi**
  - ⇒ Administrateur de la société Serveco SA

- **Gilles Tapia**
  - ⇒ Président de la société Ory Consulting SAS (RCS Nanterre : 519 852 719)
  - ⇒ Administrateur de la société Serveco SA

Les mandats d'administrateurs prendront fin à l'issue de l'assemblée générale qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice à clôturer le 31 décembre 2024.

## 2.9. Conventions réglementées

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.225-38 du Code de Commerce.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien les adopter.

_____

**Pour le Conseil d'Administration**
**Jean-Jacques Mulleris, Président**

Audit
Conseil
Expertise

DELARUE-LAMY & ASSOCIÉS
ACTHEOS

52 rampe Bouvreuil
76000 Rouen
Tél. : +33 (0)2 35 88 62 05
Fax : +33 (0)2 35 70 60 38
Mail : dla@actheos.com

www.actheos.com

Experts comptables
Commissaires aux comptes

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc (Plérin)

ATH MEMBRE

MEMBER TIAG
A Worldwide Alliance of Independent Accounting Firms

SARL au capital de 1 050 000 €
RCS Rouen 412 989 881

# SERVECO

SA au capital de 237 000 €

Champs des Noyers

36800 SAINT GAULTIER

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DELARUE-LAMY & ASSOCIÉS
ACTHEOS

SERVECO

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

Aux actionnaires,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA SERVECO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport qui font ressortir un bénéfice de l'exercice de 95 428 € et un total bilan de 5 207 489 €.

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 l'entité à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

## OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- La note 1.1 « Immobilisations incorporelles et corporelles », et plus particulièrement le paragraphe « Immobilisations Incorporelles – Activation des frais de développement » précisant l'absence de dépréciation desdits frais compte tenu des plans d'affaires établis par la Direction et revus par le Conseil d'administration d'arrêté des comptes de cet exercice ;

- La note 1.6.1 relative à l'impact de la pandémie pour laquelle la société estime que la continuité d'exploitation n'est pas compromise ;

- La note 3 « Informations complémentaires pour donner une image fidèle », qui expose les faits significatifs ayant eu une incidence sur les comptes, et notamment les charges et produits exceptionnels constatés par la société SERVECO au titre de cet exercice.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

- Le principe de continuité d'exploitation, y compris dans le contexte sanitaire lié au Covid-19 ;

- L'activation et le maintien à l'actif des frais de développement dont la valeur nette à la clôture de l'exercice s'élève à 3 126 591 € contre 2 941 661 € à la clôture précédente. Nous avons plus particulièrement revu avec la Direction les plans d'affaires futurs communiqués afin d'apprécier la pertinence de l'absence de dépréciation à la clôture de cet exercice, en lien avec les relations commerciales engagées.

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

A Rouen, le 29 juin 2022

**DELARUE-LAMY & ASSOCIES**
Société Commissaire aux Comptes Inscrite



Pierre-Yves DELARUE

DELARUE-LAMY & ASSOCIÉS
ACTHEOS

# COMPTES ANNUELS ANNEXES AU RAPPORT

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| *Actif immobilisé* | | | | | |
| Frais d'établissement | 8 900,00 | 8 900,00 | | | |
| Recherche et développement | 4 203 555,86 | 1 076 964,71 | 3 126 591,15 | 2 941 661,05 | 184 930 |
| Concessions, brevets, droits similaires | 9 105,00 | 6 853,00 | 2 252,00 | 2 533,50 | - 282 |
| Fonds commercial | 544 460,00 | | 544 460,00 | 544 460,00 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 57 901,12 | 39 199,05 | 18 702,07 | 17 162,73 | 1 539 |
| Autres immobilisations corporelles | 32 644,12 | 5 986,52 | 26 657,60 | 1 404,29 | 25 253 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 177,21 | | 36 177,21 | 16 530,00 | 19 647 |
| TOTAL (I) | 4 892 743,31 | 1 137 903,28 | 3 754 840,03 | 3 523 751,57 | 231 088 |
| *Actif circulant* | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 265 018,12 | | 265 018,12 | 201 845,48 | 63 173 |
| En-cours de production de biens | | | | 7 639,00 | - 7 639 |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 13 535,84 | | 13 535,84 | | 13 536 |
| Clients et comptes rattachés | 390 660,85 | 670,00 | 389 990,85 | 272 080,41 | 117 910 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 662,36 | | 1 662,36 | 263,91 | 1 398 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | 4 491,58 | | 4 491,58 | 15 830,14 | - 11 339 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 47 229,00 | | 47 229,00 | 29 407,00 | 17 822 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 521 530,51 | | 521 530,51 | 520 688,63 | 842 |
| . Autres | | | | 10 000,00 | - 10 000 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 199 129,52 | | 199 129,52 | 211 635,10 | - 12 506 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 060,76 | | 10 060,76 | 8 334,33 | 1 726 |
| TOTAL (II) | 1 453 318,54 | 670,00 | 1 452 648,54 | 1 277 724,00 | 174 925 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 6 346 061,85 | 1 138 573,28 | 5 207 488,57 | 4 801 475,57 | 406 013 |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| *Capitaux Propres* | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 237 000,00 €) | 237 000,00 | 237 000,00 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 23 700,00 | 23 700,00 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | 499 290,97 | 442 815,19 | 56 476 |
| Résultat de l'exercice | 95 428,13 | 56 475,78 | 38 952 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| TOTAL (I) | 855 419,10 | 759 990,97 | 95 428 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| *Provisions pour risques et charges* | | | |
| Provisions pour risques | | 47 205,50 | - 47 206 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | 47 205,50 | - 47 206 |
| *Emprunts et dettes* | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 376 983,20 | 413 595,75 | - 36 613 |
| . Découverts, concours bancaires | 679,45 | 354,89 | 325 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 2 556 610,45 | 2 556 610,45 | |
| . Associés | 262 538,00 | 237 899,00 | 24 639 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 478 285,32 | 243 780,48 | 234 505 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 86 503,27 | 49 736,67 | 36 767 |
| . Organismes sociaux | 124 905,69 | 62 007,78 | 62 898 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 72 260,79 | 23 234,08 | 49 027 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 11 487,47 | 10 611,43 | 876 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 381 815,83 | 396 448,57 | - 14 633 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 4 352 069,47 | 3 994 279,10 | 357 790 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 5 207 488,57 | 4 801 475,57 | 406 013 |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 1 042 693,51 | 133 622,72 | 1 176 316,23 | 914 923,67 | 261 393 | 28,57 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **1 042 693,51** | **133 622,72** | **1 176 316,23** | **914 923,67** | **261 393** | **28,57** |
| Production stockée | | | -7 639,00 | 7 639,00 | - 15 278 | -200,00 |
| Production immobilisée | | | 339 878,00 | 210 644,00 | 129 234 | 61,35 |
| Subventions d'exploitation | | | 67 219,34 | 30 000,00 | 37 219 | 124,06 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 70 919,56 | 45 506,84 | 25 413 | 55,84 |
| Autres produits | | | 124,70 | 23 018,57 | - 22 894 | -99,46 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **1 646 818,83** | **1 231 732,08** | **415 087** | **33,70** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 128 435,39 | | 128 435 | N/S |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | -46 751,77 | 45 802,08 | - 92 554 | -202,07 |
| Autres achats et charges externes | | | 929 718,99 | 904 298,06 | 25 421 | 2,81 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 10 786,53 | 4 577,39 | 6 209 | 135,65 |
| Salaires et traitements | | | 319 127,47 | 264 574,36 | 54 553 | 20,62 |
| Charges sociales | | | 134 014,12 | 114 715,67 | 19 298 | 16,82 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 162 495,94 | 250 297,34 | - 87 801 | -35,08 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 5 138,21 | - 5 138 | -100 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | 33 044,50 | - 33 045 | -100 |
| Autres charges | | | 3 741,64 | 5 460,92 | - 1 719 | -31,48 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **1 641 568,31** | **1 627 908,53** | **13 660** | **0,84** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **5 250,52** | **-396 176,45** | **401 427** | **101,33** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 40,42 | - 40 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | 0,67 | - 1 | -100 |
| Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | | **41,09** | **- 41** | **-100** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 12 300,98 | 12 862,40 | - 561 | -4,36 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **12 300,98** | **12 862,40** | **- 561** | **-4,36** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-12 300,98** | **-12 821,31** | **520** | **4,06** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)** | | | **-7 050,46** | **-408 997,76** | **401 947** | **98,28** |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 61 859,10 | | 61 859 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 671 405,42 | - 671 405 | -100 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **61 859,10** | **671 405,42** | **- 609 546** | **-90,79** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 609,51 | 1 388,88 | 5 221 | 375,89 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 233 950,00 | - 233 950 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **6 609,51** | **235 338,88** | **- 228 729** | **-97,19** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **55 249,59** | **436 066,54** | **- 380 817** | **-87,33** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -47 229,00 | -29 407,00 | - 17 822 | 60,60 |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **1 708 677,93** | **1 903 178,59** | **- 194 501** | **-10,22** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **1 613 249,80** | **1 846 702,81** | **- 233 453** | **-12,64** |
| **RESULTAT NET** | **95 428,13** | **56 475,78** | **38 952** | **68,97** |
| Dont Crédit-bail mobilier | 3 355,11 | 3 660,12 | - 305 | -8,33 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

# Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 5 207 488,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 95 428,13 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Visa pour authentification Delarue Lamy & Associés

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 7 juin 2021.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

*IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
Activation des Frais de développement.
Les frais de développement engagés sur des projets individualisés et pour lesquels la société a fait preuve d'une bonne maîtrise technique ont été, comme pour les exercices précédents, activés et ce pour un montant de
339 877 euros.

Principes : les frais de développement sont amortis de façon linéaire sur 5 ans, ou sur 3 ans quand ce sont des projets de mise sur le marché, et dans ce cas, à partir de la date effective de mise sur le marché.
Les flux font l'objet d'un examen annuel en fonction de l'évolution de la commercialisation « desdits projets ». Ainsi, la linéarité initiale ci-dessus définie peut varier au fil des ans.

Les actifs incorporels correspondant aux frais de développement ressortent à un montant net
De 3 126 591 euros et concernent à près de 90% des frais de recherche et développement engagés sur les déshydrateurs Daisy permettant le prétraitement des biodéchets en vue du « retour à la terre », et à hauteur de 7% les frais de recherche et développement engagés sur les collecteurs d'huiles alimentaires usagées.

Le principe du maintien à l'actif et la nécessité d'une dépréciation font l'objet d'une appréciation annuelle en fonction de l'évolution de la commercialisation desdits projets, des plans d'affaires prévus ainsi que des marges attendues, par projet.

Eu égard aux prévisions établies sur 5 ans, et indépendamment des difficultés rencontrées sur cet exercice (délais d'approvisionnement, retards de commandes) ayant entrainé un décalage dans leur réalisation, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de cet exercice, les frais de recherche et développement liés aux projets figurant à l'actif au 31 décembre 2021 se trouvant intégralement amortis au 31/12/2026.

| | |
|---|---|
| frais d'établissement | **3 ans** |
| frais recherche et developpement | **3 à 5 ans** |
| brevets marques licences | **10 ans** |
| Matériel et outillage industriel | **3 à 8 ans** |
| Matériel de transport | **2 à 4 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **3 à 4 ans** |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

*IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

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

*STOCKS*

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

*CREANCES ET DETTES*

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

*FONDS COMMERCIAL*

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

*IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)*

*Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité*

La résurgence du coronavirus début 2021, a eu des impacts sur notre activité au cours de cet exercice .
La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité future.
Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- Afin de faire face à cette situation, nous avons eu recours à l'activité partielle, pour une partie du personnel, montant perçu : 60 519 euros

- Obtention également, de reports d'échéances concernant les divers PGE contractés sur l'exercice 2020.

- Perception du Fonds de solidarité Covid, pour un montant de 57 486 euros.

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

## Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20 Avril 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Le traitement de la dette 2018 entre le groupe MERIM et SERVECO (suite au nouvel accord conclu) s'est traduit, par la constatation d'un produit exceptionnel d'un montant de 43 353 .40 euros.
Autre effet de cet accord ; annulation des intérêts courus constatés en 2020, générant un Produit exceptionnel constaté de 5 867 euros.

Aucun autre fait ne mérite d'être signalé.

# Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | 3 872 578 | | 339 877 |
| Autres immobilisations incorporelles | 553 565 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 51 481 | | 6 420 |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | 158 | | 25 314 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 4 847 | | 2 325 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 56 486 | | 34 059 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 16 530 | | 19 647 |
| TOTAL | 16 530 | | 19 647 |
| TOTAL GENERAL | 4 499 159 | | 393 583 |

Visa pour authentification Delarue Lamy & Associés

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | 4 212 456 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 553 565 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | 57 901 | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | 25 473 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 7 172 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 90 545 | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 36 177 | |
| TOTAL | | | 36 177 | |
| TOTAL GENERAL | | | 4 892 743 | |

# Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | 930 917 | 154 948 | | 1 085 865 |
| Autres immobilisations incorporelles | 6 572 | 282 | | 6 853 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 34 318 | 4 881 | | 39 199 |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | 158 | 1 525 | | 1 684 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 442 | 860 | | 4 303 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 37 919 | 7 267 | | 45 186 |
| TOTAL GENERAL | 975 407 | 162 496 | | 1 137 903 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | 154 948 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 282 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 881 | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | 1 525 | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 860 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 7 267 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 162 496 | | | | |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

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

# Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL Provisions réglementées** | | | | |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions | 47 206 | | 47 206 | |
| **TOTAL Provisions** | **47 206** | | **47 206** | |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations | 16 421<br>670 | | 16 421 | 670 |
| **TOTAL Dépréciations** | **17 091** | | **16 421** | **670** |
| **TOTAL GENERAL** | **64 296** | | **63 627** | **670** |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles | | | 63 626 | |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

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

# Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 177 | | 36 177 |
| Clients douteux ou litigieux | 804 | 804 | |
| Autres créances clients | 389 857 | 389 857 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | 4 492 | 4 492 | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | 47 229 | 47 229 | |
| - T.V.A | 521 531 | 521 531 | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 1 662 | 1 662 | |
| Charges constatées d'avance | 10 061 | 10 061 | |
| TOTAL GENERAL | 1 011 812 | 975 635 | 36 177 |

| | |
|---|---|
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés | |

Visa pour authentification Delarue Lamy & Associés

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 679 | 679 | | |
| - plus d'un an | 376 983 | 112 370 | 264 613 | |
| Emprunts et dettes financières divers | 2 556 610 | 0 | 2 556 610 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 478 285 | 478 285 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 86 503 | 86 503 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 124 906 | 124 906 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | 72 261 | 72 261 | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 11 487 | 11 487 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 262 538 | 262 538 | | |
| Autres dettes | 381 816 | 381 816 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 352 069 | 1 530 847 | 2 821 223 | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 29 166 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 59 885 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 32 150 |

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

| | Montant concernant les entreprises | | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|---|---|---|---|
| | Liées | avec lesquelles la société à un lien de participation | |
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 225 000 | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

## Frais de recherche appliquée et de développement

| Désignation | Montant | Amortissement | Durée d'amortissement |
|---|---|---|---|
| Ensemble des programmes Totalement amortis | 728 758 | 728 758 | |
| Programmes en cours | 2 013 886 | 346 540 | |
| Propriété intellectuelle contrat "MS" | 1 460 911 | 1 667 | |
| TOTAL | 4 203 555 | 1 076 965 | |

## Fonds commercial

| DESIGNATION | Achetés | Réévalué | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fnds de commerce + frais acquisition | 533 460 | | | 533 460 |
| Fonds de commerce "MS" | 11 000 | | | 11 000 |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

## Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **CREANCES** | |
| Créances clients et comptes rattachés | 8 442 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : ) | 4 492 |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | |
| **DISPONIBILITES** | |
| TOTAL | 12 934 |

## Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 623 |
| Emprunts et dettes financières divers | 5 388 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 26 853 |
| Dettes fiscales et sociales | 99 758 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : | |
| TOTAL | 132 622 |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | 10 204 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 10 204 | |

## Composition du capital social

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 237 000 | 1,00 |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 237 000 | 1,00 |

Commentaires :

Le capital social s'élève à 237 000,00 euros au 31/12/2021

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | |
| Ventes de produits finis | |
| Prestations de services | 1 176 316 |
| TOTAL | 1 176 316 |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | 1 042 694 |
| Etranger | 133 623 |
| TOTAL | 1 176 316 |

# Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 29 132 |
| Autres engagements donnés : | |
| TOTAL | 29 132 |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

Visa pour authentification
Delarue Lamy & Associés

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

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes<br>- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | 11 245 |
| TOTAL | 11 245 |

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnels à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | 29 132 | |
| TOTAL | | 29 132 | |

Visa pour authentification Delarue Lamy & Associés

Commentaires :

Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière à payer.
Toutefois, la valeur probable des indemnités à verser actualisées au taux de 0.98 % ressort à 135 459 Euros.

La dette actuarielle au même taux au 31/12/2021 s'établit à 29 132 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2021 ; augmentation annuelle des salaires : 1% ; taux moyen d'actualisation annuelle : 0.98 % ; départ prévu à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans ; taux de charges sociales moyen 54 % ; taux moyen de rotation du personnel 1 % ; table de mortalité utilisée : TV88/90 ; la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.