

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 03673

Numéro SIREN : 798 219 531

Nom ou dénomination : CINELAB MONTMORENCY

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2022 sous le numéro de dépôt 11907

SAS Cinelab Montmorency

Société par Actions Simplifiée

5 bis, rue de Pontoise
95160 Montmorency

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Cabinet Robert COHEN
97-99, Rue de Paris
94 220 Charenton-le-Pont
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SAS Cinelab Montmorency

Société par Actions Simplifiée

5 bis, rue de Pontoise
95160 Montmorency

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés de la société **Cinelab Montmorency**,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

La responsabilité qui nous incombe 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe **Evènements postérieurs à la clôture** relatifs à l'urgence sanitaire (COVID 19).

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Charenton le Pont, le 14 juin 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right.

Robert COHEN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|--|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 784 | 784 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 59 790 | 20 204 | 39 586 | 48 554 |
| | Autres immobilisations corporelles | 20 722 | 18 506 | 2 216 | 2 177 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (II) | | 81 295 | 39 494 | 41 802 | 50 731 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 1 540 | | 1 540 | 150 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 586 | | 1 586 | 139 | |
| Autres créances | 14 720 | | 14 720 | 32 339 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 95 324 | | 95 324 | 65 797 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 1 691 | | 1 691 | 1 660 |
| | TOTAL (III) | 114 860 | | 114 860 | 100 085 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 196 156 | 39 494 | 156 662 | 150 816 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--|-----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (6 105) | (12 411) |
| | Résultat de l'exercice | (20 390) | 6 306 |
| Subventions d'investissement | 35 627 | 43 699 | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 19 132 | 47 594 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 5 911 | 9 577 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 34 027 | 33 728 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 53 531 | 36 931 |
| | Dettes fiscales et sociales | 44 007 | 23 334 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | 54 | (349) |
| | Total des dettes | 137 529 | 103 222 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 156 662 | 150 816 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (20 390,19) | 6 305,73 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 135 337 | 97 312 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

| | | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
|--|--|---------------|-------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 5 996 | | 5 996 | 3 717 | |
| | Production vendue (Biens) | | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 92 247 | | 92 247 | 79 545 | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 98 243 | | 98 243 | 83 262 | |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | 119 217 202 | 144 170 42 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 217 661 | 227 474 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises Variation de stock | | | 2 758 (1 390) | 5 459 1 588 | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock | | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 128 036 | 129 025 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 15 881 | 2 812 | |
| | Salaires et traitements | | | 80 563 | 61 279 | |
| | Charges sociales du personnel | | | 10 317 | 17 056 | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | 9 655 | 9 151 | |
| | Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | |
| | Autres charges | | | 2 427 | 2 771 | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | | 248 247 | 229 141 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | (30 586) | (1 667) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|-----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (30 586) | (1 667) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 110 | 99 |
| | Total des charges financières | 110 | 99 |
| RESULTAT FINANCIER | | (110) | (99) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (30 696) | (1 766) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 3 067 8 072 | 8 072 |
| | Total des produits exceptionnels | 11 139 | 8 072 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 833 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 833 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 10 306 | 8 072 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 228 800 | 235 546 |
| TOTAL DES CHARGES | | 249 190 | 229 240 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (20 390) | 6 306 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de 156 662 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 228 800 euros et un total **charges** de 249 190 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -20 390 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation malgré la crise sanitaire liée au COVID 19 et ses conséquences économiques et financières.

Ces événements ont une incidence sur l'activité de l'entreprise mais il est à ce jour trop tôt pour mesurer leur impact.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

-

-

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2021 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 784 | | | | | 784 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 784 | | | | | 784 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 59 790 | | | | | 59 790 |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 22 648 | | 1 558 | | 3 485 | 20 722 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 82 438 | | 1 558 | | 3 485 | 80 512 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 83 222 | | 1 558 | | 3 485 | 81 295 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 784 | | | 784 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 784 | | | 784 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 11 236 | 8 969 | | 20 204 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 20 472 | 1 520 | 3 485 | 18 506 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 707 | 10 488 | 3 485 | 38 710 |
| TOTAL | 32 491 | 10 488 | 3 485 | 39 494 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenet aménagtl divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2021 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 586 | 1 586 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 12 136 | 12 136 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 2 146 | 2 146 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 438 | 438 | |
| Charges constatées d'avances | 1 691 | 1 691 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 17 996 | 17 996 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|--------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 5 911 | 3 718 | 2 193 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 53 531 | 53 531 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 100 | 4 100 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 36 952 | 36 952 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 266 | 266 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 690 | 2 690 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 34 027 | 34 027 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 54 | 54 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 137 529 | 135 337 | 2 193 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 3 666 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 445 | | | |

Capital social

Etat exprimé en euros

| | 31/12/2021 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|-----------------|----------------|------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Crédit-Bail

| Etat exprimé en euros | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2021 |
|---|----------------------------|----------|---------------|----------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | | |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | | |

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|--|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 54 | 54 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 54 |

| |
|--|
| |
|--|

Cinelab Montmorency
Société par actions simplifiée
au capital social de 10.000 euros
Siège Social : 5 bis rue de Pontoise, 95160 Montmorency
798 219 531 RCS Pontoise
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU

24/06/2022
Le _____, à 10 heures,

Au siège social.

Les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale, sans délai, conformément à l'article 25 des statuts de la Société.

Il a été dressé une feuille de présence, qui a été signée par chaque membre de l'assemblée générale présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que, le cas échéant, comme mandataire.

Est présent ou représenté :

- La société Cinelab France, représentée par son Président et
- Monsieur Michel Enten.

L'assemblée générale est présidée par Monsieur Michel Enten, en sa qualité de Président de la Société.

Le Président constate que les associés présents ou représentés réunissent le quorum prévu à l'article 26 des statuts de la Société, les décisions peuvent être valablement prises par les associés.

Monsieur Robert Cohen, Commissaire aux comptes, est *absent et excusé*.

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

- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation desdites conventions ; et
- Quitus au Président.

Le Président dépose sur le bureau, en les mettant à la disposition des associés, les documents suivants :

- La feuille de présence ;

- Le texte des résolutions soumises à l'Assemblée Générale ;
- Les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021;
- Le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; et
- Les statuts de la Société.

Le Président donne lecture des rapports du Commissaire aux comptes.

Personne ne demandant la parole, les résolutions suivantes sont soumises au vote des associés :

PREMIERE RESOLUTION

(Approbation des comptes 2021)

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve ledit rapport ainsi que les comptes sociaux, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés et desquels il résulte pour ledit exercice une perte s'élevant à (20 390) euros.

L'assemblée générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, sur proposition du Président et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître une perte s'élevant à (20 390) euros, décide d'affecter cette perte en « report à nouveau »

Il est rappelé qu'au cours des trois derniers exercices de la Société, il n'a pas été distribué de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

(Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, prend acte que ledit rapport mentionne l'absence de telles conventions.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

(Quitus au Président)

L'assemblée générale donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice clos le 31 décembre 202&.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* * *

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 11 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et un Associé conformément aux stipulations statutaires.

Fait à Montmorency,

Signé par la voie électronique

24/06/2022

le _____

DocuSigned by:

7E2C5D51FBCB42B...

Le Président

DocuSigned by:

7E2C5D51FBCB42B...

Un Associé

Cinelab Montmorency
Société par actions simplifiée
au capital social de 10.000 euros
Siège Social : 5 bis rue de Pontoise, 95160 Montmorency
798 219 531 RCS Pontoise
(la « Société »)

RAPPORT DE GESTION

Exercice clos le 31 décembre 2021

Chers associés,

Conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires, et afin notamment de vous rendre compte des résultats de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, nous vous présentons le rapport de gestion sur l'activité de la Société.

1. Présentation générale – Activité de la Société

1.1. Activité de la Société

La Société a clôturé son exercice le 31 décembre 2021 avec une perte s'élevant à 20 390 euros (contre un bénéfice s'élevant à 6 306 euros l'exercice précédent).

1.2. Evénements importants de l'exercice écoulé

Fermé pendant près de 7 mois entre 2020 et 2021, les salles de cinéma en France ont été sévèrement impactées par le contexte sanitaire tout à fait inédit.

Une grande partie du public n'a pas retrouvé le chemin des salles. Au moins 30% de fréquentation en moins en moyenne en 2021.

2. Examen des comptes sociaux

Les comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 que nous soumettons à votre approbation sont présentés dans les documents mis à votre disposition. Ces comptes sociaux ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur et conformément à l'exercice précédent.

Les comptes sociaux présentent certains points intéressants qui seront décrits plus en détail ci-après.

2.1. Examen des comptes de résultat

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,

| | |
|---|------------|
| Le chiffre d'affaires s'est élevé à | 98 243 € |
| Les produits d'exploitation ont atteint au total | 217 661 € |
| Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total | 248 247 € |
| Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à | (30 586) € |
| Quant au résultat courant avant impôts, il s'établit à | (30 696) € |
| Le résultat exceptionnel ressort pour l'exercice à | 10 306 € |
| L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par une perte de | (20 390) € |

2.2. Dépenses somptuaires et charges non déductibles fiscalement

En application de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, vous noterez qu'il n'existe aucune dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du même Code.

2.3. Proposition d'affectation du résultat

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois derniers exercices de la Société, il n'a pas été distribué de dividende.

Le compte « report à nouveau » s'élève à (6 105) euros.

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à la somme de (20 390) euros en « report à nouveau »

A l'issue de cette affectation, le compte « report à nouveau » s'élèverait à (26 495) euros.

3. **Evolutions prévisibles et perspectives d'avenir de la Société**

Les cinémas indépendants doivent trouver auprès de leurs partenaires institutionnels des soutiens financiers redimensionnés. C'est un objectif avéré pour l'année 2022.

Nous sommes bien entendu à votre disposition pour répondre à toute question que vous pourriez avoir.

Fait à Montmorency,

Signé par la voie électronique

24/06/2022

le _____

DocuSigned by:

7E2C5D51FBCB42B...

Le Président

Monsieur Michel ENTEN

SAS Cinelab Montmorency

Société par Actions Simplifiée

5 bis, rue de Pontoise
95160 Montmorency

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Cabinet Robert COHEN
97-99, Rue de Paris
94 220 Charenton-le-Pont
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SAS Cinelab Montmorency

Société par Actions Simplifiée

5 bis, rue de Pontoise
95160 Montmorency

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés de la société **Cinelab Montmorency**,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

La responsabilité qui nous incombe 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe **Evènements postérieurs à la clôture** relatifs à l'urgence sanitaire (COVID 19).

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Charenton le Pont, le 14 juin 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right.

Robert COHEN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2021 | | | 31/12/2020 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 784 | 784 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 59 790 | 20 204 | 39 586 | 48 554 |
| | Autres immobilisations corporelles | 20 722 | 18 506 | 2 216 | 2 177 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (II) | | 81 295 | 39 494 | 41 802 | 50 731 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | 1 540 | | 1 540 | 150 |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 586 | | 1 586 | 139 | |
| Autres créances | 14 720 | | 14 720 | 32 339 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 95 324 | | 95 324 | 65 797 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 1 691 | | 1 691 | 1 660 |
| | TOTAL (III) | 114 860 | | 114 860 | 100 085 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 196 156 | 39 494 | 156 662 | 150 816 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--|-----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (6 105) | (12 411) |
| | Résultat de l'exercice | (20 390) | 6 306 |
| Subventions d'investissement | 35 627 | 43 699 | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 19 132 | 47 594 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 5 911 | 9 577 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 34 027 | 33 728 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 53 531 | 36 931 |
| | Dettes fiscales et sociales | 44 007 | 23 334 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 54 | (349) | |
| | Total des dettes | 137 529 | 103 222 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 156 662 | 150 816 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (20 390,19) | 6 305,73 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 135 337 | 97 312 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

| | | | | 31/12/2021 | 31/12/2020 | |
|--|--|---------------|-------------|------------------|-----------------|----------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | 5 996 | | 5 996 | 3 717 | |
| | Production vendue (Biens) | | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 92 247 | | 92 247 | 79 545 | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 98 243 | | 98 243 | 83 262 | |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | 119 217 202 | 144 170 42 | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 217 661 | 227 474 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises Variation de stock | | | 2 758 (1 390) | 5 459 1 588 | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock | | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 128 036 | 129 025 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 15 881 | 2 812 | |
| | Salaires et traitements | | | 80 563 | 61 279 | |
| | Charges sociales du personnel | | | 10 317 | 17 056 | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | 9 655 | 9 151 | |
| | Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | | |
| | Autres charges | | | 2 427 | 2 771 | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | | 248 247 | 229 141 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | (30 586) | (1 667) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|---|-----------------|----------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (30 586) | (1 667) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 110 | 99 |
| | Total des charges financières | 110 | 99 |
| RESULTAT FINANCIER | | (110) | (99) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (30 696) | (1 766) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 3 067 8 072 | 8 072 |
| | Total des produits exceptionnels | 11 139 | 8 072 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 833 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 833 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 10 306 | 8 072 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 228 800 | 235 546 |
| TOTAL DES CHARGES | | 249 190 | 229 240 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (20 390) | 6 306 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de 156 662 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 228 800 euros et un total **charges** de 249 190 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -20 390 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation malgré la crise sanitaire liée au COVID 19 et ses conséquences économiques et financières.

Ces événements ont une incidence sur l'activité de l'entreprise mais il est à ce jour trop tôt pour mesurer leur impact.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée d'usage des biens.

Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels : 1 à 5 ans

Aménagements des terrains : 10 à 30 ans

Constructions : 15 à 50 ans

Aménagements des constructions : 7 à 20 ans

Matériels et outillages : 3 à 10 ans

Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 15 ans

Matériels de transport : 3 à 8 ans

Mobilier, matériels de bureaux et matériels informatiques : 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

-
-

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2021 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 784 | | | | | 784 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 784 | | | | | 784 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 59 790 | | | | | 59 790 |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 22 648 | | 1 558 | | 3 485 | 20 722 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 82 438 | | 1 558 | | 3 485 | 80 512 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 83 222 | | 1 558 | | 3 485 | 81 295 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2021 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 784 | | | 784 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 784 | | | 784 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 11 236 | 8 969 | | 20 204 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 20 472 | 1 520 | 3 485 | 18 506 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 31 707 | 10 488 | 3 485 | 38 710 |
| TOTAL | 32 491 | 10 488 | 3 485 | 39 494 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenet aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2021 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$ | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 586 | 1 586 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 12 136 | 12 136 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 2 146 | 2 146 | |
| | Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 438 | 438 | | |
| Charges constatées d'avances | 1 691 | 1 691 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 17 996 | 17 996 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|--------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 5 911 | 3 718 | 2 193 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 53 531 | 53 531 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 100 | 4 100 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 36 952 | 36 952 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 266 | 266 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 690 | 2 690 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 34 027 | 34 027 | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 54 | 54 | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 137 529 | 135 337 | 2 193 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 3 666 | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | 445 | | | |

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

| | | 31/12/2021 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-----------------|----------------|------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 1 000,00 | 10,0000 | 10 000,00 |

| |
|--|
| |
|--|

Crédit-Bail

| Etat exprimé en euros | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2021 |
|---|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|------------|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | | | |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | | | |

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/12/2021 |
|--|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | 54 | 54 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 54 |

| |
|--|
| |
|--|