

RCS : BOBIGNY  
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00368  
Numéro SIREN : 548 500 669  
Nom ou dénomination : FINALTRA FINANCIERE ALSACIENNE DE TRANSPORT

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 16563

# FINALTRA SAS

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

DGFIP N° 2050 2021

1

BILAN - ACTIF

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

Désignation de l'entreprise : **SAS FINALTRA SAS** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**

Adresse de l'entreprise **14 Rue de Lisbonne 93110 ROSNY-SOUS-BOIS** Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **5 4 8 5 0 0 6 6 9 0 0 2 8 6**

Néant  \*

				Exercice N clos le, <b>31122021</b>		N-1 <b>31122020</b>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		<b>AA</b>						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	<b>AB</b>	<b>AC</b>				
		Frais de développement *	<b>CX</b>	<b>CQ</b>				
		Concessions, brevets et droits similaires	<b>AF</b>	<b>AG</b>				
		Fonds commercial (1)	<b>AH</b>	<b>AI</b>	458 107	366 472	91 634	137 440
		Autres immobilisations incorporelles	<b>AJ</b>	<b>AK</b>				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	<b>AL</b>	<b>AM</b>				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	<b>AN</b>	<b>AO</b>	5 243 796	4 252	5 239 544	4 800 364
		Constructions	<b>AP</b>	<b>AQ</b>	25 265 429	7 718 794	17 546 634	13 959 608
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	<b>AR</b>	<b>AS</b>	263 500	39 668	223 831	250 181
		Autres immobilisations corporelles	<b>AT</b>	<b>AU</b>	145 461	115 772	29 689	43 018
		Immobilisations en cours	<b>AV</b>	<b>AW</b>				
		Avances et acomptes	<b>AX</b>	<b>AY</b>	16 772 856		16 772 856	14 849 297
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	<b>CS</b>	<b>CT</b>				
		Autres participations	<b>CU</b>	<b>CV</b>	57 266 443	53 357	57 213 086	39 973 281
		Créances rattachées à des participations	<b>BB</b>	<b>BC</b>	893 519		893 519	792 133
		Autres titres immobilisés	<b>BD</b>	<b>BE</b>	36 707	36 707		
		Prêts	<b>BF</b>	<b>BG</b>				
		Autres immobilisations financières*	<b>BH</b>	<b>BI</b>	788 918		788 918	819 993
	<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	107 134 741	8 335 026	98 799 715	75 625 320
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	<b>BL</b>	<b>BM</b>				
		En cours de production de biens	<b>BN</b>	<b>BO</b>				
		En cours de production de services	<b>BP</b>	<b>BQ</b>				
		Produits intermédiaires et finis	<b>BR</b>	<b>BS</b>				
		Marchandises	<b>BT</b>	<b>BU</b>				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	<b>BV</b>	<b>BW</b>	2 808		2 808	2 693
		Clients et comptes rattachés (3)*	<b>BX</b>	<b>BY</b>	21 718 483		21 718 483	7 929 908
		Autres créances (3)	<b>BZ</b>	<b>CA</b>	15 664 891	345 000	15 319 891	27 004 293
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	<b>CB</b>	<b>CC</b>				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	<b>CD</b>	<b>CE</b>	39 500 000		39 500 000	43 501 024
Disponibilités		<b>CF</b>	<b>CG</b>	21 447 833		21 447 833	27 287 249	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	<b>CH</b>	<b>CI</b>	105 868		105 868	105 113	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	98 439 884	345 000	98 094 884	105 830 282	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	<b>CW</b>						
	Primes de remboursement des obligations (V)	<b>CM</b>						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	<b>CN</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>CA</b>	205 574 626	8 680 026	196 894 600	181 455 602	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		<b>CR</b>		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

# FINALTRA SAS

2

**BILAN - PASSIF** avant répartition

**DGFIP N° 2051 2021**

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FINALTRA SAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 5 000 000 .....)	DA	5 000 000	5 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	581 126	581 126
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC	67 298	67 298
	Réserve légale (3)	DD	500 000	500 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	657 982	657 982
	Report à nouveau	DH	49 449 968	51 500 769
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	6 735 331	49 199
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	2 082 728	1 407 505
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	<b>65 074 435</b>	<b>59 763 881</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>DO</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	64 000	27 500
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>DR</b>	<b>64 000</b>	<b>27 500</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	49 655 120	74 941 972
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	51 148 968	36 985 259
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	23 767 960	6 142 578
	Dettes fiscales et sociales	DY	4 541 953	2 280 424
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 640 514	1 312 664
	Autres dettes	EA	1 647	1 322
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>EC</b>	<b>131 756 164</b>	<b>121 664 221</b>	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>EE</b>	<b>196 894 600</b>	<b>181 455 602</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	89 356 431	121 664 221
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

# FINALTRA SAS

3

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

DGFIP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FINALTRA SAS</u>						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> biens *	FD		FE		FF		
		FG	27 865 917	FH		FI	25 194 164	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	27 865 917	FK		FL	25 194 164	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	3 268 735	2 836 810	
	Autres produits (1) (11)				FQ		2	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	31 134 653
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	25 971 125	23 989 154	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	624 216	445 377	
	Salaires et traitements*				FY	1 922 868	1 749 096	
	Charges sociales (10)				FZ	899 645	776 643	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> - dotations aux amortissements*				GA	1 019 091	752 675
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	27 500		
Autres charges (12)				GE	40 637	40 607		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	30 505 084	27 753 553
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	629 568	277 423
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations (5)				GJ	6 806 470	104 427	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	425 277	558 831	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	99 122	125 989	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	9 097	2 970 173	
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	2		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	7 339 970	3 759 421
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		398 357	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	397 888	3 263 188	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	397 888	3 661 545
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	6 942 082	97 875
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	7 571 650	375 299

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

# FINALTRA SAS

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

4

**COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise <b>SAS FINALTRA SAS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42 000	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 568 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	21 346	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	63 346	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	150	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 568 250	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	705 569	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	552 378	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 684 373)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	( 163 001)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	40 064 219	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	33 328 887	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	6 735 331	
<b>RENVOIS</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	602 137
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS <b>A5</b>			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>		
	Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>		
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

# ANNEXE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement n° 2016.07 du 4 novembre 2016.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'impact de la crise sanitaire est dégressif sur 2021, mais toujours présent. Des mesures sont toujours mises en place et réadaptées (recours à l'activité partielle, au télétravail, port du masque obligatoire, mise en place de règles de distanciation sociale...). L'emprunt de 45 M€ souscrit en Mai 2020 a été intégralement remboursé en Mai 2021.

Dans le cadre de son expansion à l'international, le groupe a également fait l'acquisition de deux nouvelles sociétés à l'étranger :

- DINA/DINA PROJEKT MANAGEMENT BV (Belgique)
- ABC LOGISTIK GMBH (Allemagne)

### CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode et de présentation n'est intervenu dans les comptes de l'exercice.

### EVENEMENTS POST CLOTURE

La société n'ayant pas démarré son activité, les évènements récents en Ukraine n'ont pas d'impact sur les comptes.

### AUTRES INFORMATIONS

Néant

## METHODES COMPTABLES

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 incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

### *Immeubles - Amortissements par composant*

Conformément au règlement CRC 2002 - 10 sur les actifs, la société a procédé à l'amortissement de ses immeubles par composants. Sur la base d'une expertise indépendante et exhaustive, les bâtiments ont fait l'objet d'un découpage par composants conformément à la répartition suivante:

Composants	En %	Durée en années
Fondations	5%	30
Structure	60%	30
Toiture	10%	15
Electricité	10%	10
Chauffage	10%	15
Autres IGT	5%	10

Lors de la première application, la société a opté pour la méthode de la réallocation des valeurs nettes comptables sans impact sur la situation nette d'ouverture. Les durées ont été adaptées en fonction de la durée de vie résiduelle probable de chaque composant.

Les durées d'amortissement relatives des immobilisations sont les suivantes:

<b>Logiciels</b>	1 à 3 ans	Linéaire
<b>Matériel et Outillage Industriel</b>	5 à 15 ans	Linéaire ou dégressif
<b>Agencement Divers</b>	5 à 15 ans	Linéaire
<b>Matériel de transport</b>	5 ans	Linéaire ou dégressif
<b>Matériel de Bureau et Informatique</b>	3 ans	Linéaire ou dégressif
<b>Mobilier de Bureau</b>	10 ans	Linéaire

Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant pour tenir compte de la différence entre la valeur d'utilité du bien et sa valeur comptable.

### ***Participations et Autres Titres***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat des titres de participation. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur est déterminée en fonction du niveau des capitaux propres de la filiale, de ses valeurs d'actifs réévaluées et de ses perspectives futures.

S'agissant des sociétés transparentes, les produits de participations sont comptabilisés pour leur montant brut avant impôt dans l'exercice de réalisation de ces bénéfices.

L'impôt correspondant est comptabilisé dans le poste impôt sur les bénéfices.

### ***Créances et Comptes Rattachés***

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles comprennent les créances envers les clients, les partenaires ainsi que les sociétés du groupe. Une provision pour dépréciation est constatée individuellement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

### ***Provisions pour Risques et Charges***

Les provisions pour risques et charges sont constituées conformément au règlement ANC 2014-03 sur les passifs. Il n'existe pas de risque éventuel non provisionné à la clôture. Il est précisé que toutes les reprises de provisions ont été utilisées.

Il est précisé que les engagements en matière de pensions et de retraites sont couverts en totalité par un contrat de couverture.

### ***Fournisseurs***

Les dettes fournisseurs comprennent les dettes vis-à-vis des fournisseurs, des partenaires transporteurs ainsi que les sociétés du groupe.

### ***Valeurs mobilières de Placement***

La totalité des titres cotés évalués à 1 024.08 € au 31/12/2021 ont été cédés le 01/10/2021 pour 1 026.50 €.

### ***Intégration fiscale***

La société est tête du groupe fiscal formé par l'ensemble des sociétés du groupe HEPPNER. La convention prévoit que la société tête de groupe bénéficie seule des déficits nés de l'activité de ses filiales.

***Chiffre d'affaires***

Le chiffre d'affaires comprend les prestations entrant dans l'objet social principal de l'entreprise ainsi que les prestations accessoires notamment rendues dans le cadre des conventions de gestion entre sociétés du groupe.

***Transferts de charges***

Les transferts de charges sont composés de la refacturation de diverses charges locatives ainsi que de la refacturation des assurances du groupe.

***Rémunérations des dirigeants***

La communication de cette information reviendrait à divulguer des données individuelles.

# **Informations Bilan et Compte de résultat**

## 2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Rééval.	Acquisi ; apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains	458 107 4 804 617		439 180
<b>Dont composants</b>			
Const. Sur sol propre	17 886 437	17 449 350	4 520 632
Const. Sur sol d'autrui	699 227	699 227	
Const. Install., générales, agenc., aménag.	1 531 013	2 596 221	
Install. Techniques, matériel et outillage ind.		263 500	
Installations générales, agenc., aménag		9 701	
Matériel de transport		118 415	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		17 346	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	14 849 298		6 389 924
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>40 807 674</b>		<b>11 349 736</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	40 818 772		18 909 441
Autres titres immobilisés	36 708		
Prêts et autres immobilisations financières	819 994		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>41 675 474</b>		<b>18 909 441</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 941 255</b>		<b>30 259 178</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOB. INCORPORELLES</b>				
Terrains			458 107 5 243 797	
Const. Sur sol propre			21 969 982	
Const. Sur sol d'autrui			699 227	
Const. Install., générales, agenc., aménag.			2 596 221	
Install. Techniques, matériel et outillage ind.			263 500	
Installations générales, agenc., aménag			9 701	
Matériel de transport			118 415	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 346	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		4 466 366	16 772 856	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>4 466 366</b>	<b>47 691 044</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 568 250	58 159 964	
Autres titres immobilisés			36 708	
Prêts et autres immobilisations financières		31 076	788 918	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>1 599 326</b>	<b>58 985 590</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 065 691</b>	<b>107 134 741</b>	

**2055 - Amortissements**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ETABL ET DE DEVELOPT AUTRES IMMOB. INCORPORELLES</b>	320 666	45 806		366 473
Terrains	4 253			4 253
Constructions sur sol propre	4 446 625	857 055		5 303 681
Constructions sur sol d'autrui	699 227			699 227
Constructions installations générales, agct	1 639 337	76 551		1 715 887
Installations techniques, matériels et outillages	13 319	26 350		39 669
Installations générales et agencements	9 701			9 701
Matériel de transport	75 396	13 329		88 725
Matériel de bureau informatique, mobilier	17 346			17 346
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 905 204</b>	<b>973 285</b>		<b>7 878 489</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 225 870</b>	<b>1 019 091</b>		<b>8 244 961</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	
<b>FRAIS D'ETABL AUT. INC. Terrains</b>						21 346	-21 346
Construct. -sol propre -sol autrui -installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.	228 159						228 159
<b>CORPORELLES</b>	<b>228 159</b>						<b>228 159</b>
Acquis. titre	696 569						
<b>TOTAL</b>	<b>696 569</b>					<b>21 346</b>	<b>675 223</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## 2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	1 407 505	696 569	21 346	2 082 728
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>1 407 505</b>	<b>696 569</b>	<b>21 346</b>	<b>2 082 728</b>
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour perte de change Provisions pour pensions, obligations Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immob. Provisions pour gros entretiens, gdes rev. Provisions charges soc. fisc. sur congés payés Autres provisions pour risques et charges	27 500	36 500		64 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>27 500</b>	<b>36 500</b>		<b>64 000</b>
Dépréciations immobilisations incorpor. Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immob. Financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	53 357 36 708  345 000			53 357 36 708  345 000
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>435 065</b>			<b>435 065</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 870 070</b>	<b>733 069</b>	<b>21 346</b>	<b>2 581 793</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles  Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		27 500 705 569	21 346	

### Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets de com.
<b><i>ACTIF IMMOBILISE</i></b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	57 266 444		
Créances rattachées à des participations	893 520		
Prêts			
<b><i>ACTIF CIRCULANT</i></b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	21 640 198		
Autres créances	10 948 531		
<b><i>DETTES</i></b>			
Emprunts et dettes financières diverses	48 330 083		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 019 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

## 2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	893 520		893 520
Prêts			
Autres immobilisations financières	788 918		788 918
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 718 484	21 718 484	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	731 532	731 532	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 983 563	3 983 563	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	10 948 531	10 948 531	
Débiteurs divers	1 266	1 266	
Charges constatées d'avance	105 868	105 868	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 171 682</b>	<b>37 489 244</b>	<b>1 682 438</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'1ans, -5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an max à l'origine	93	93		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine	49 655 028	7 255 295	22 973 153	19 426 579
Emprunts et dettes financières	51 148 968	51 148 968		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 767 960	23 767 960		
Personnel et comptes rattachés	434 641	434 641		
Sécurité Sociale et autres organismes soc.	436 920	436 920		
Etat: impôt sur les bénéfices				
Etat: taxe sur la valeur ajoutée	3 591 732	3 591 732		
Etat: obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts, taxes et assimilés	78 660	78 660		
Dettes sur immob. ; et cpte rattachés	2 640 514	2 640 514		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 648	1 648		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>131 756 164</b>	<b>89 356 432</b>	<b>22 973 153</b>	<b>19 426 579</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	24 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 563 843			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

### Produits à recevoir

Détail des Produits à recevoir	Montants
Clients factures à établir	260 002
Avoir à recevoir	
Etat produits à recevoir	
Divers Produits à recevoir	335

### Charges à payer

Détail des Charges à payer	Montants
<b>LIGNE DU EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	
Intérêts courus à payer	94
Emprunt auprès des établissements de crédit	49 655 028
<b>LIGNE DX DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	
Factures non parvenues fournisseurs confrères	
Fournisseurs factures non parvenues	169 196
<b>LIGNE DY DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	
Dettes provisionnées pour congés payés	
Personnel autres charges à payer	434 641
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	30 463
Organismes sociaux - Charges à payer	236 216
Etat charges à payer	18 929
<b>LIGNE DZ DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>	
Factures non parv. fournisseurs immobilisations	
<b>LIGNE EA AUTRES DETTES</b>	
Avoirs à établir	

### Charges constatées d'avance

Détail des charges constatées d'avance	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Crédit bail	105 868		
Locations			
Cotisations professionnelles			
Documentation			
Divers			
Entretien			
Loyers et charges			
Assurances			
Surveillance			
Téléphone			
Frais de réseau info et télématique			
Prestations extérieures			
Médecine du travail			

### Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	70 000,00			71,43

### Ventilation du chiffre d'affaires

	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
	27 865 918		27 865 918	25 194 164	10,60
<b>TOTAL</b>	<b>27 865 918</b>		<b>27 865 918</b>	<b>25 194 164</b>	<b>10,60</b>

### Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 571 651	151 946	7 419 705
Résultat exceptionnel à court terme	-684 373		-684 373
Participation des salariés			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>6 887 278</b>	<b>151 946</b>	<b>6 735 332</b>

# **Engagements financiers et autres informations**

### Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Donnés Promesse d'hypothèque consentie	49 955 028
Reçus Néant	

### Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Mat. outillage	Autres immob.	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	615 820	5 345 809			5 961 629
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		4 037 466			4 037 466
Exercice en cours		509 620			509 620
<b>TOTAL</b>		4 547 086			4 547 086
<b>VALEUR NETTE</b>	615 820	798 723			1 414 543
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs	673 224	5 268 978			5 942 202
Exercice en cours	60 214	541 924			602 138
<b>TOTAL</b>	733 438	5 810 903			6 544 340
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus	61 829	551 652			613 481
A plus d'un an et moins de 5 ans	66 271	522 013			588 283
<b>TOTAL</b>	128 100	1 073 665			1 201 765
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

### Variation des capitaux propres

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		59 763 881
Distributions sur résultats antérieurs		2 100 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		57 663 881
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital		
Variations des réserves		
Variations des provisions réglementées		675 223
Autres variations		
Résultat de l'exercice		6 735 332
<b>SOLDE</b>		<b>7 410 555</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		65 074 436

### Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			6 735 332
Impôt sur les bénéfices			151 946
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>6 887 278</b>
Amortissements dérogatoires	696 569	21 346	675 223
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>696 569</b>	<b>21 346</b>	<b>675 223</b>
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>7 562 501</b>

### Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à la disposition de l'entreprise
CADRES	9,00	
<b>TOTAL</b>	<b>9,00</b>	

## Filiales

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P Détenue Divid. Encaiss.	Val.brute Titres Val.nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffres d'affaires Résultat
LAMBERT ET VALETTE SAINT PRIEST	1 000 000 10 391 938	99,76	1 194 387 1 194 387	3 781 214	77 850 364 -107 327
HEPPNER SAS STRASBOURG	5 175 000 38 748 916	94,67	3 526 533 3 526 533	-22 470 743	657 430 695 5 296 094
XP FRANCE LA COURNEUVE	500 000 14 139 609	99,99	16 349 632 16 349 632	-11 939 922	24 559 562 1 054 927
SCI JOFINAL ROSNY-SOUS-BOIS	7 622 394 575	98,00	7 470 7 470	-90 938	343 914 239 943
HEPPNER KEHL KG KEHL	100 000 201 386	100,00	104 239 104 239	893 520	174 636 101 386
HEPPNER KORNWESTHEIM KG KORNWESTHEIM	520 000 1 383 950	100,00	426 788 426 788	-1 222 891	41 756 536 863 950
HEPPNER KORNWESTHEIM GMBH KORNWESTHEIM	26 000 149 929	100,00	19 732 19 732		7 578
AB TRANSPORT VELBERT (depuis la date d'acquisition)	50 000 -93 981	100,00	1 075 730 1 075 730		4 820 931 -197 845
HEPPNER NETHERLAND GILZE (depuis la date d'acquisition)	1 000 40 436	100,00	330 017 330 017	2 886 989	-30 523
HAMACHER GRONAU	51 129 2 524 951	100,00	11 709 619 11 709 619		45 205 737 1 008 318
PMS GRONAU	153 388 738 321	100,00	3 398 446 3 398 446	1 000 000	767 980 80 399
AMATT DAKAR	3 000 000 -310 970 460	100,00	53 357	917 285	529 024 -75 691
FINALTRA OVERSEAS ROSNY-SOUS-BOIS	100 000 96 269	100,00	100 000 100 000		-2 347
NORTH AFRICA LOGISTIC ROSNY-SOUS-BOIS	100 000 96 639	100,00	100 000 100 000		-1 914
EUROBETA BARBERA DEL VALLES	433 080 438 135	100,00	1 610 844 1 610 844		11 208 422 309 610
ABC LOGISTIK DUSSELDORF	100 000 349 803	100,00	6 445 212 6 445 212		11 009 377 -415 715
DPM AALST	2 173 592 3 720 341	100,00	8 856 328 8 856 328		0 525 743
DINA TERNAT	48 550 100 578	80,00	1 938 265 1 938 265		0 -128 249

## Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	31/12/2021 12	31/12/2020 12	31/12/2019 12	31/12/2018 12	31/12/2017 12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Nombre d'actions					
✓ Ordinaires	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
✓ A dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
✓ Par conversion d'obligations					
✓ Par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxe	27 865 918	25 194 164	24 001 081	19 305 876	18 297 492
Résultat avant impôt, participation, dot.	8 618 092	-1 402 738	4 686 984	7 312 352	10 002 410
Amortissements et provisions					
Impôt sur les bénéfices	151 946	-163 001	149 514	1 327 826	61 928
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 730 814	-1 288 936	-1 821 580	-367 550	-1 319 967
Résultat net	6 735 332	49 199	6 359 049	6 352 076	11 260 449
Résultat distribué	2 100 000		1 400 000	1 400 000	1 050 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot. amortissements, provisions	120,94	-17,71	64,82	85,49	142,01
Résultat après impôt, participation, dot. amortissements, provisions	96,22	0,70	90,84	90,74	160,86
Dividende attribué			20,00	20,00	15,00
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	9,00	9,00	8,00	8,00	8,00
Masse salariale	1 922 869	1 749 096	1 415 961	1 861 374	1 430 383
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	899 645	776 643	627 325	752 515	722 048

**FINALTRA – Financière Alsacienne de Transport**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 000 €**  
**Siège social : 14 rue de Lisbonne – 93110 ROSNY SOUS BOIS**  
**548 500 669 RCS BOBIGNY**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES DU 21 MAI 2022**

L'an deux mille vingt-deux et le vingt et un mai à neuf heures.

[...]

**TROISIEME DECISION**  
*Affectation du résultat, dividendes*

Après avoir pris connaissance du bénéfice de l'exercice écoulé, s'élevant à un montant de 6 735 332 €, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice écoulé comme suit :

Bénéfice de l'exercice	6 735 332	Euros
Report à nouveau antérieur	49 449 968	Euros
Réserve distribuable au 31/12/2021	56 185 300	Euros
A titre de dividende aux actionnaires	1 500 000	Euros

Soit 21,43 € pour chacune des 70 000 actions composant le capital social éligibles à la réfaction de 40% applicable pour la détermination des revenus imposables des personnes physiques.

Le solde du report à nouveau s'établit ainsi à 54 685 300 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 63 574 435 Euros.

Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices les dividendes ci-dessous ont été distribués :

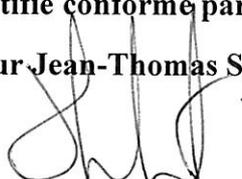
<b>Exercice</b>	<b>Dividende total</b>	<b>Dividende par action</b>
2018	1 400 000 €	20 €
2019	0 €	0 €
2020	2 100 000 €	30 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

**Extrait certifié conforme par le Président**

**Monsieur Jean-Thomas SCHMITT**





**KPMG SA**  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim



**Cabinet Gross Hugel**  
53 rue du Général Offenstein  
BP 30003  
67023 Strasbourg Cedex

*Finaltra S.A.S.*

***Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021  
Finaltra S.A.S.  
14, rue de Lisbonne - 93110 Rosny-sous-Bois  
*Ce rapport contient 32 pages*  
Référence : FP-222-055



**KPMG SA**  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim



**Cabinet Gross Hugel**  
53 rue du Général Offenstein  
BP 30003  
67023 Strasbourg Cedex

## **Finaltra S.A.S.**

14, rue de Lisbonne - 93110 Rosny-sous-Bois

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Assemblée générale de la société Finaltra S.A.S.,

### **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Finaltra S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

### **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 Conseil de gestion.

### **Responsabilités des commissaires 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.

Les commissaires aux comptes

Schiltigheim, le 19 mai 2022

Strasbourg, le 19 mai 2022

KPMG SA

Cabinet Gross Hugel



Frédéric PIQUET  
Associé

Luc DIEBOLD  
Associé