

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00629
Numéro SIREN : 353 635 113
Nom ou dénomination : FINANCIERE MINH - CAM

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 107199

COFECO

COMPAGNIE FRANCAISE D'EXPERTISE DE COMPTABILITE ET DE GESTION
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 Euros inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris

S.A.S. FINANCIERE MINH - CAM

3, rue Cambronne

PARIS 15ème

EXERCICE 2021



5, rue du Commerce - 92700 Colombes - Tél. 01 46 49 82 00

732 044 342 RCS Nanterre – SIRET 732 044 342 00010 – NAF 6920Z – Code TVA FR 76732044342

E-mail : cofeco@wanadoo.fr

COMPTES ANNUELS

SAS FINANCIERE MINH-CAM

3 RUE CAMBRONNE

75015 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 6430Z

SIRET : 35363511300049

S.A.S. COFECO
5 RUE DU COMMERCE

Tél : 0146498200

E-mail : cofeco@wanadoo.fr

92700 COLOMBES

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Rapport de fin de mission	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat synthétique	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif Détaillé	10
Bilan Passif Détaillé	11
Compte de résultat (synthèse)	12
Compte de résultat détaillé	13
ANNEXE COMPTABLE	15 à 31
ETATS DE GESTION : (S.I.G, C.A.F & Tableau de financement)	32 à 35
IMPRIMES FISCAUX (Réel normal BIC)	
Liasse fiscale individuelle	36 & suivants

COMPTES ANNUELS

COMPAGNIE FRANCAISE D'EXPERTISE DE COMPTABILITE ET DE GESTION*Société par actions simplifiée au capital de 40 000 Euros inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris***RAPPORT DE FIN DE MISSION**

Conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels au 31/12/2021 de la Société par actions simplifiée :

FINANCIERE MINH-CAM

ayant pour finalité l'établissement des états fiscaux de l'exercice 2021 (du 01/01/2021 au 31/12/2021) de ladite Société, ainsi que du présent fascicule regroupant le détail desdits comptes annuels, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	:	€.	54 745 267,23
- Chiffre d'affaires H.T.	:	€.	-.-
- Résultat net (Bénéfice)	:	€.	2 118 730,55

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de compilation des comptes.

Les procédures et travaux mis en œuvre dans le cadre de cette mission ne constituent ni un audit ni un examen limité, ni une mission de présentation et, en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes qui sont joints au présent rapport.

Colombes, le 31 Mai 2022

Compagnie Française d'Expertise de
Comptabilité et de Gestion "C.O.F.E.C.O."

J.C. PORTIER
Président

EXPERT COMPTABLE D.P.L.E.



5, rue du Commerce - 92700 Colombes - Tél. 01 46 49 82 00

732 044 342 RCS Nanterre – SIRET 732 044 342 00010 – NAF 6920Z – Code TVA FR 76732044342

E-mail : cofeco@wanadoo.fr

BILAN ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	36 369 938		36 369 938	34 117 435
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	453 188		453 188	
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	36 823 125		36 823 125	34 117 435
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	18 123		18 123	
Autres créances (3)	17 893 983		17 893 983	19 832 840
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 035		10 035	51 998
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	17 922 142		17 922 142	19 884 837
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	54 745 267		54 745 267	54 002 272
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	3 188			
(3) Dont à plus d'un an (brut)				13 008 360

BILAN PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 7 534 898)	7 534 898	7 534 898
Primes d'émission, de fusion, d'apport	53	53
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	753 490	753 490
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 818 573	20 638 305
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 118 731	6 257 428
SITUATION NETTE	35 225 744	35 184 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	35 225 744	35 184 173
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 405 215	18 775 283
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 557 765	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 744	42 816
Dettes fiscales et sociales	3 531 799	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	19 519 523	18 818 099
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	54 745 267	54 002 272
(1) Dont à plus d'un an	7 339 286	9 321 429
(1) Dont à moins d'un an	12 180 238	9 496 671
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	74 487	
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 123		18 123	
Autres produits		2	-2	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	18 123	2	18 122	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	102 943	76 990	25 953	34
Impôts, taxes et versements assimilés	2 252	198 112	-195 860	-99
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	1		1	266
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	105 196	275 102	-169 906	-62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-87 073	-275 101	188 028	68
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMpte DE Résultat Synthétique (Suite)

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	2 818 364	6 070 591	-3 252 227	-54
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)	3 188		3 188	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 494	2 187	2 307	105
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 826 046	6 072 778	-3 246 732	-53
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	127 962	53 210	74 751	140
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	127 962	53 210	74 751	140
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 698 084	6 019 568	-3 321 484	-55
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 611 011	5 744 467	-3 133 456	-55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	492 281	-512 961	1 005 242	196
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 844 169	6 072 780	-3 228 611	-53
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	725 438	-184 648	910 087	493
Bénéfice ou Perte	2 118 731	6 257 428	-4 138 697	-66
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 822 858	6 072 778		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	499			

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	36 369 938	34 117 435	2 252 503	6.60
26100000 TITRES SA SOFINORD	17 035 038	14 782 535	2 252 503	15.24
26100200 TITRES SCI DOMAINE DE LIMORS	6 719 900	6 719 900		
26100300 TITRES SCI CAMBRONNE	12 615 000	12 615 000		
Prêts	453 188		453 188	
27430000 PRETS AU PERSONNEL	450 000		450 000	
27684000 INTERETS COURUS S/PRETS PELS	3 188		3 188	
TOTAL (I)	36 823 125	34 117 435	2 705 690	7.93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances Clients et comptes rattachés (3)	18 123		18 123	
41811300 CLIENTS FACT.A ETABLIR GROUPE	18 123		18 123	
Autres (3)	17 893 983	19 832 840	-1 938 856	-9.78
44400000 ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES		530 727	-530 727	-100.00
44470000 ETAT CREANCE CICE	13 008 360	13 008 360		
45110000 CPTÉ COURT GRPE INTEGR.FISCALE	4 535 623	1 917 489	2 618 134	136.54
45520000 COMPTE COURANT SCI LIMORS	350 000		350 000	
45530000 CPTÉ COURANT SOFINORD		4 376 264	-4 376 264	-100.00
Disponibilités	10 035	51 998	-41 963	-80.70
51215000 BANQUE SOCIETE GENERALE	10 035	51 998	-41 963	-80.70
TOTAL (II)	17 922 142	19 884 837	-1 962 696	-9.87
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	54 745 267	54 002 272	742 995	1.38
(2) Dont à moins d'un an (brut)	3 188			
(3) Dont à plus d'un an (brut)		13 008 360		

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 534 898)	7 534 898	7 534 898		
10130000 CAPITAL SOCIAL	7 534 898	7 534 898		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	53	53		
10430000 PRIMES D'APPORT	53	53		
Réserves				
Réserve légale	753 490	753 490		
10610000 RESERVE LEGALE	753 490	753 490		
Autres réserves	24 818 573	20 638 305	4 180 268	20.25
10680000 AUTRES RESERVES	24 818 573	20 638 305	4 180 268	20.25
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 118 731	6 257 428	-4 138 697	-66.14
SITUATION NETTE	35 225 744	35 184 174	41 571	0.12
TOTAL (I)	35 225 744	35 184 173	41 571	0.12
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
TOTAL (II)				
DETTES (I)				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	9 405 215	18 775 283	-9 370 068	-49.91
16417000 EMPRUNT STE GENERALE 6 ME +1AN	1 714 286	2 571 429	-857 143	-33.33
16417500 EMPRUNT STE GENERALE 6 ME -1AN	857 143	857 143		
16418000 EMPRUNT BPI PREFINANCT CICE		8 585 814	-8 585 814	-100.00
16419000 EMPRUNT BNP 6.75 ME +1AN	5 625 000	6 750 000	-1 125 000	-16.67
16419500 EMPRUNT BNP 6.75 ME -1AN	1 125 000		1 125 000	
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	9 300	10 898	-1 598	-14.66
51212000 BANQUE H.S.B.C	72 716		72 716	
51216000 BANQUE BNP PARIBAS	1 771		1 771	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 557 765		6 557 765	
45530000 CPTÉ COURANT SOFINORD	6 557 765		6 557 765	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 744	42 816	-18 072	-42.21
40810000 FOURNISSEURS-FACT.NON PARVENUE	24 744	42 816	-18 072	-42.21
Dettes fiscales et sociales	3 531 799		3 531 799	
44400000 ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 531 799		3 531 799	
TOTAL (III)	19 519 523	18 818 099	701 424	3.73
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	54 745 267	54 002 272	742 995	1.38
(1) Dont à plus d'un an	7 339 286	9 321 429		
(1) Dont à moins d'un an	12 180 238	9 496 671		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques	74 487			

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÈSE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation N/N-1	
Achats de marchandises					
Achats matières premières & autres appros					
Autres achats & charges externes	102 943	76 990	27 102	25 953	34 %
Impôts, taxes & versements assimilés	2 252	198 112	102	-195 860	-99 %
Salaires & traitements					
Charges sociales					
Dotations amortissements & dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges	1			1	266 %
Total charges d'exploitation	105 196	275 102	27 204	-169 906	-62 %
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières	127 962	53 210	69 251	74 751	140 %
Charges exceptionnelles					
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices	492 281	-512 961	328 653	1 005 242	-196 %
TOTAL CHARGES	725 438	-184 648	425 107	910 087	-493 %
<i>Bénéfice</i>	<i>2 118 731</i>	<i>6 257 428</i>	<i>6 197 578</i>	<i>-4 138 697</i>	<i>-66 %</i>
TOTAL GENERAL	2 844 169	6 072 780	6 622 685	-3 228 611	-53 %

PRODUITS	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020	01/01/2019 31/12/2019	Variation N/N-1	
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens & services)					
Sous total A : Chiffre d'affaires					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts, & transferts de charges	18 123			18 123	
Autres produits		2		-2	
Sous total B	18 123	2		18 122	
Total produits d'exploitation	18 123	2		18 122	
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	2 826 046	6 072 778	6 622 685	-3 246 732	-53 %
Produits exceptionnels					
TOTAL PRODUITS	2 844 169	6 072 780	6 622 685	-3 228 611	-53 %
<i>Perte</i>					
TOTAL GENERAL	2 844 169	6 072 780	6 622 685	-3 228 611	-53 %

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Montant net du chiffre d'affaires				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	18 123		18 124	
79160000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.	18 123		18 124	
Autres produits		2	-2	-100.00
75800000 PRODOTS DIV.GESTION COURANTE		2	-2	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	18 123	2	18 122	
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	102 943	76 990	25 953	33.71
61110000 SS TRAITANCE GENERALE	1 200	1 200		
61620000 ASSURANCE R.C	18 123		18 123	
62261000 HONORAIRES CAC	16 263	21 336	-5 073	-23.78
62261500 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	8 280		8 280	
62262000 HONORAIRES FISCALITE	36 000	50 580	-14 580	-28.83
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	20 378		20 378	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	753	120	633	527.68
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	1 751	3 740	-1 989	-53.19
62710000 COMMISSIONS DE MOUVEMENTS	195	14	180	
Impôts, taxes et versements assimilés	2 252	198 112	-195 860	-98.86
63540000 DROIT D'ENREGISTR & DE TIMBRE	2 252	198 112	-195 860	-98.86
Autres charges	1		1	265.62
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	1		1	265.62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	105 196	275 102	-169 906	-61.76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-87 073	-275 101	188 028	68.35
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
De participation (3)	2 818 364	6 070 591	-3 252 227	-53.57
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	2 818 364	6 070 591	-3 252 227	-53.57
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. (3)	3 188		3 188	
76260000 REVENUS DES PRETS	3 188		3 188	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 494	2 187	2 307	105.48
76300000 REVENUS S/CPTES COURANTS GRPE	4 494	2 187	2 307	105.48
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 826 046	6 072 778	-3 246 732	-53.46
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées (4)	127 962	53 210	74 751	140.48
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	74 592	34 566	40 026	115.79
66150000 INTERETS S/CPTES COURANTS	499		499	
66160000 AGIOS S/DECOUVERTS	1 771		1 771	
66161000 INT.BANCAIRES S/OPER.FINANCEMT	14 700		14 700	
66170000 COMMISSIONS D'ENGAGEMENT	36 400	18 644	17 756	95.23
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	127 962	53 210	74 751	140.48
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 698 084	6 019 568	-3 321 484	-55.18
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 611 011	5 744 467	-3 133 456	-54.55
Produits exceptionnels				

COMPTES RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôt sur les bénéfices (X)	492 281	-512 961	1 005 242	195.97
69510000 IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	150 800		150 800	
69520000 CONTRIBUTION ADDITIONN. IS	143 958	28 928	115 030	397.64
69810000 INTEGRATION FISCALE-CHARGES	4 733 146	1 380 653	3 352 493	242.82
69890000 INTEGRATION FISCALE-PRODUITS	-4 535 623	-1 922 542	-2 613 081	-135.92
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 844 169	6 072 780	-3 228 611	-53.17
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	725 438	-184 648	910 087	492.88
Bénéfice ou Perte	2 118 731	6 257 428	-4 138 697	-66.14
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 822 858	6 072 778		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	499			

DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL INTEGRE (2058 A)

	Résultat comptable au 31/12/2021 (Bénéfice)	€.	2 118 731
<u>REINTEGRATIONS</u>		"	1 342 430
Quote-part de frais et charges sur dividendes reçus des filiales (Régime des sociétés mères) (€ 2 818 364 x 1%)	€.	28 184	
Forfait forestier 2021 (SCI LIMORS) Quote-part MINH-CAM	"	1 971	
Impôt sur les sociétés (F.M.C)	"	150 800	
Impôt société Groupe (Charge d'impôt)	"	341 481	
Quote-part du résultat de la SCI CAMBRONNE (€ 828 277 x 99% = 819 994)	"	819 994	
	€.	1 342 430	
<u>DEDUCTIONS</u>		"	(2 988 297)
Dividendes perçus des filiales :	€.	2 818 364	
- SOFINORD	€	2 818 364	
- SCI CAMBRONNE	"	-.-	
	€	<u>2 818 364</u>	
Amortissement des frais d'acquisition des titres de participation (SCI CAMBRONNE)	"	84 568	
Quote-part du déficit fiscal issu de la SCI DU DOMAINE DE LIMORS (€ (85 365) x 99,998%)	"	85 365	
	€.	2 988 297	
	Résultat fiscal intégré au 31/12/2021 (Bénéfice)	€.	<u>472 864</u>

IMPOT SUR LES SOCIETES SUR LE RESULTAT COURANT :Charge d'impôt de la société hors intégration (Base 2058 A bis)

- IS à 15%	€.	38 120	x 15%	€.	5 718
- IS à 26.50%	"	547 478	x 26.50%	"	145 082
		<hr/>			
	€.	585 598			

TOTAL IMPOT SUR LES SOCIETES €.

150 800

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ETAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 54 745 267.23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 118 730.55 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Impact de la pandémie du Covid-19 sur l'activité de la Société durant l'exercice 2021

-Les effets de l'épidémie de Covid-19, qui a débuté au cours de l'année 2020, se sont poursuivis au cours de l'année 2021. L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, les comptes consolidés et les comptes et situations intermédiaires volontaires ou obligatoires depuis le 1er janvier 2020. L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche d'ensemble.

L'épidémie de Covid-19 constitue donc une situation avérée qui existait avant la clôture de l'ensemble des sociétés du Groupe FINANCIERE MINH-CAM dont la SAS FINANCIERE MINH-CAM est la société tête de Groupe.

La pandémie Covid-19 et les mesures prises en réponse à sa propagation ont continué d'impacter une partie de nos activités en 2021. Parmi les mesures qui ont affecté nos activités :

- les protocoles sanitaires mis en œuvre par le gouvernement à la suite des différentes vagues de variant du Covid-19 ayant été constatées au cours de l'année 2021,
- La poursuite des restrictions aux voyages et la contraction du trafic aérien sur le plan international,
- le maintien de jauges d'accueil dans les bureaux tertiaires, lieux de commerce, lieux d'accueil événementiel et lieux consacrés à l'accueil des publics,
- l'incitation par les gouvernements au recours au télétravail.

En fonction de leur secteur d'activité, les filiales du Groupe FINANCIERE MINH-CAM ont été plus ou moins impactées par les restrictions précitées, certaines ayant réalisé en 2021 un chiffre d'affaires toujours en baisse par rapport à l'année 2019 (Pré-COVID), suite à la poursuite de la mise en activité partielle de leurs équipes.

Les Sociétés ont pris l'ensemble des mesures nécessaires afin de limiter l'impact financier de cette crise et assurer avec le soutien du Groupe FINANCIERE MINH-CAM la continuité de leur exploitation. Sur l'exercice, les filiales ont poursuivi un pilotage serré de leurs dépenses et ont bénéficié du soutien des mesures gouvernementales ayant été mises en place depuis le début de la crise, notamment par le biais de programmes d'activité partielle et/ou l'obtention d'aides à l'activité.

La direction estime donc que les Sociétés disposent de ressources suffisantes pour poursuivre leurs activités et qu'il n'y a pas d'incertitudes importantes quant à leur capacité à poursuivre lesdites activités de manière autonome, ni quant au Groupe de soutenir leur développement.

- Depuis le 01/01/2018, un groupe d'intégration fiscale a été constitué par la SAS FINANCIERE MINH-CAM, société holding et tête dudit groupe.

Outre cette société mère et sa filiale, la SA SOFINORD, ce groupe d'intégration réunit au 31/12/2021 les sous-

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

filiales suivantes :

- 11 sociétés filiales, rattachées au sein de la structure ARMONIA, holding opérationnelle du Groupe dans le domaine de l'Accueil et du Facility management,
- 6 sociétés filiales rattachées à la SA SOFINORD, regroupant l'ensemble des activités d'intérim et de prestations de services dans le domaine de la mode, de la beauté et du retail, ainsi que la SAS AERIA AIRPORT SERVICES, spécialisée dans l'accueil en milieu aéroportuaire,
- 9 sociétés filiales, regroupant l'ensemble des activités du Groupe liées à la sécurité générale et à la sûreté dans les secteurs aéroportuaires et de l'aviation,
- 2 sociétés filiales, les SAS STEAM'O et TERTI'O spécialisées dans le domaine du facility management et de la maintenance multi technique, rattachées à la SA SOFINORD et intégrées à compter de l'exercice 2021,

Soit, un groupe fiscal composé de 30 sociétés au 31/12/2021.

- Le dispositif de l'intégration fiscale a conduit sur l'exercice 2021 à un accroissement de la charge globale d'impôt du Groupe d'un montant de K€ 341 qui résulte essentiellement :
 - Du calcul de l'imposition sur les sociétés pour le Groupe intégré à partir d'un taux d'I.S majoré de 1% compte tenu d'un chiffre d'affaires Groupe supérieur à 250 M€,
 - De l'assujettissement du Groupe fiscal à la contribution sociale de 3,3% exigible lorsque la charge d'impôt sur les sociétés excède le montant de K€ 763.
- Durant l'exercice 2021, la Société a procédé au rachat de 63 397 actions de la SA SOFINORD suite au départ de trois associés. Au terme de ces opérations, réalisées pour un montant total de 2 253 K€, la Société FINANCIERE MINH-CAM détient 97,81% du capital de la SA SOFINORD.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Seules sont exprimées dans la présente Annexe les informations significatives.
Sauf mention, les montants exprimés sont en euros.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Art L.123-12 à L.123-28), des règlements de l'ANC relatifs au plan comptable général, à la dépréciation des actifs et aux changements comptables (ANC 18-01 du 20/04/2018).

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les prêts consentis au personnel du Groupe sont évalués à leur valeur nominale.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité pour la S.AS. FINANCIERE MINH-CAM pouvant être appréciée sur la base d'une approche individualisée reposant sur différents critères et incluant notamment la rentabilité, l'activité et la quote-part de détention des capitaux propres au sein de chacune des filiales.

Des provisions sont constituées dès lors que la valeur d'une participation est supérieure à l'estimation de la quote-part détenue dans les capitaux propres de la filiale concernée sans qu'il puisse être fait référence aux autres critères précités.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier			
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	34 117 435		2 252 503
	Autres titres immobilisés			453 188
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	34 117 435		2 705 691
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		34 117 435		2 705 691

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
	Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.				
Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL III				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			36 369 938	
	Autres titres immobilisés			453 188	
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			36 823 126	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				36 823 126	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SOFINORD - 3 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS - 330673591	1 779 152	72 665 447	97.81	17 035 038	17 035 038			13 302 090	3 209 425	2 818 364
SCI DU DOMAINE DE LIMORS - 0 LA PLESSE 50250 VARENGUEBEC - 752369629	6 720 000	-1 012 807	99.99	6 719 900	6 719 900	350 000		105 603	-87 749	
5 RUE CAMBRONNE - 5 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS - 432509552	1 524	2 232 507	99.00	12 615 000	12 615 000			1 350 787	828 277	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	453 188	3 188	450 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 123	18 123	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 008 360	13 008 360	
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
Groupe et associés (2)	4 885 623	4 885 623		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		18 365 294	17 915 294	450 000
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice	450 000	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La SAS FINANCIERE MINH-CAM est la société consolidante de l'ensemble des sociétés du Groupe FINANCIERE MINH-CAM.

SAS FINANCIERE MINH-CAM
3, Rue CAMBRONNE
75015 PARIS.
353635113 RCS PARIS

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	36 369 938	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	36 369 938	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	18 123	
Autres créances	4 885 623	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 903 746	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 557 765	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 557 765	
Produits		
Produits de participations	2 818 364	
Autres produits financiers	4 494	
Charges		
Charges financières	499	
Autres		
Transferts de charges d'exploitation	18 123	

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

103 858 actions de €. 72.55 (valeur nominale), soit au total €. 7 534 897.90, entièrement libéré et inchangé durant l'exercice.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		6 257 428
Prélèvements sur les réserves		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	6 257 428
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	4 180 268
Dividendes		2 077 160
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	6 257 428

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	7 534 898			7 534 898
Primes liées au capital social	53			53
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	753 490			753 490
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 638 305	4 180 268		24 818 573
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 257 428	2 118 731	6 257 428	2 118 731
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	35 184 173	6 298 999	6 257 428	35 225 744

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	74 487	74 487		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	9 330 728	1 991 443	6 214 286	1 125 000
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		24 744	24 744		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	3 531 799	3 531 799		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		6 557 765	6 557 765		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		19 519 523	12 180 238	6 214 286	1 125 000
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 442 957			
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 300
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 744
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 044

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NANTISSEMENT DES 99 PARTS SOCIALES DE LA SCI 5 RUE CAMBRONNE EN GARANTIE DES PRÊTS BANCAIRES CONSENTIS A LA SAS FINANCIERE MINH-CAM LORS DE LEURS ACQUISITIONS.

Montant restant dû en capital au 31/12/2021 : M€ 9,3

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Compte tenu des réintégrations et déductions opérées conformément aux règles fiscales, le résultat fiscal du Groupe intégré FINANCIERE MINH-CAM ressort bénéficiaire de M€ 18,6 au 31/12/2021..

La charge d'impôt exigible au titre de ce résultat est la suivante : I.S

- Au taux de 27,50%	K€	5 125
- Contribution sociale additionnelle 3.3% sur K€ 4 362	<u>K€</u>	<u>144</u>
	S/TOTAL	K€ 5 269
- Imputation des réductions d'impôt du Groupe	"	<u>(241)</u>
	<u>I.S NET A PAYER</u>	<u>K€ 5 028</u>

COMMENTAIRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Aux incertitudes concernant les activités et les résultats futurs des Sociétés du Groupe liées à la crise sanitaire du COVID-19 durant l'exercice 2021, ont succédé celles découlant de la situation économique en France en matière d'inflation, résultant des conséquences du conflit militaire né en UKRAINE au cours du premier semestre 2022, ainsi que celles concernant les difficultés de recrutement de personnel rencontrées par toutes les sociétés de services en France.

La Société suit l'évolution de la situation avec attention afin d'en limiter les impacts financiers et assurer sereinement la continuité de l'exploitation de ses filiales.

La Direction estime que la Société dispose de ressources suffisantes pour poursuivre ses activités et qu'il n'y a pas d'incertitudes importantes quant à la capacité du groupe à poursuivre lesdites activités.

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES		100		100		
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)						
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ						
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION						
MARGE BRUTE TOTALE						
- Autres achats						
- Charges externes	102 943		76 990		25 953	34
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-102 943		-76 990		-25 953	-34
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 252		198 112		-195 860	-99
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Total	-2 252		-198 112		195 860	99
EXCÉDENT BRUT D'EXPL.	-105 195		-275 102		169 907	62
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	18 123				18 123	
+ Autres produits d'exploitation			2		-2	-100
- Dotations amortissements et dépréciations						
- Autres charges d'exploitation	1				1	266
Total	18 122		1		18 121	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-87 073		-275 101		188 028	68
Opérations en commun						
+ Produits financiers	2 826 046		6 072 778		-3 246 732	-53
- Charges financières	127 962		53 210		74 751	140
Total	2 698 084		6 019 568		-3 321 484	-55
RÉSULTAT COURANT	2 611 011		5 744 467		-3 133 456	-55
+ Produits exceptionnels (1)						
- Charges exceptionnelles (2)						
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	492 281		-512 961		1 005 242	196
Total	-492 281		512 961		-1 005 242	-196
RÉSULTAT EXERCICE	2 118 731		6 257 428		-4 138 697	-66
(1) dont produits cessions éléments cédés						
(2) dont valeurs comptables éléments cédés						

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Exercice N-1 01/01/20 au 31/12/20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-105 195	-275 102
+ Transferts de charges d'exploitation	18 123	
+ Autres produits d'exploitation		2
- Autres charges d'exploitation	1	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	2 826 046	6 072 778
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	127 962	53 210
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	492 281	-512 961
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	2 118 731	6 257 428
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
+ Reprises sur amortissements et provisions		
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	2 118 731	6 257 428

TABLEAU DE FINANCEMENT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

* Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	2 077 160
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	2 705 691
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	9 442 957
TOTAL EMPLOIS	14 225 808

Capacité d'autofinancement	2 118 731
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	2 118 731
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	7 965 894
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	10 084 625

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a diminué de **4 141 183**

Augmentation actif circulant	
Diminution des dettes	
TOTAL	

Diminution actif circulant	512 604
Augmentation dettes	3 512 129
TOTAL	4 024 733

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a diminué de **4 024 733**

Augmentation de la trésorerie	
-------------------------------	--

Diminution de la trésorerie	116 449
-----------------------------	---------

VARIATION DE TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de **116 449**

IMPRIMES FISCAUX

SAS FINANCIERE MINH-CAM (353635113)



Synthèse de la déclaration

Informations générales

Type de procédure	TDFC	Type de destinataire	DGI_EDI_TDFC
Type de déclaration	Déclaration fiscale	Destinataire	DGFIP - ESI Strasbourg
Numéro de dépôt	1172393465	N° SIRET	353635113
Type de dépôt	Web Service	N° de dossier interne	007013 220516203157
Période de rattachement	du 01/01/2021 au 31/12/2021	Nom abrégé du dossier	SAS FINANCIERE MINH-CAM
Paielement	Non	Déclaration de test	Non

Régime fiscal	RN	Catégorie fiscale	BI	Régime d'imposition fiscale	IS
---------------	----	-------------------	----	-----------------------------	----



DGFIP - ESI Strasbourg

Etapes de traitement

#	Etat	Date	Description
1	✓	16/05/2022 21:00:06	Dépôt de l'interchange sur le portail (ADS)
2	✓	16/05/2022 21:02:19	Contrôles syntaxiques et sémantiques du document (ACS)
3	✓	16/05/2022 21:04:04	Envoi de l'avis de contrôles syntaxiques et sémantiques du document (ACS)
4	✓	16/05/2022 21:15:06	Routage du document vers le destinataire
5	✓	17/05/2022 12:17:13	Compte-rendu du destinataire positif (ARS)
6	✓	17/05/2022 12:17:13	Clôture du document pour le destinataire

Formulaires

Nom formulaire	Libellé	Téléchargement
F-IDENTIF	Formulaire Imprimé identification déclarant EDI-TDFC	
2065	Formulaire Impôt sur les sociétés	
2065BIS	Formulaire Impôt sur les sociétés Annexe à la 2065	
2050	Formulaire Bilan - Actif	
2051	Formulaire Bilan - Passif avant répartition	
2052	Formulaire Compte de résultat de l'exercice	
2053	Formulaire Compte de résultat de l'exercice (suite)	
2054	Formulaire Immobilisations	
2054BIS	Formulaire Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables	
2055	Formulaire Amortissements	
2056	Formulaire Provisions inscrites au bilan	
2057	Formulaire Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	
2058A	Formulaire Détermination du résultat fiscal	
2058B	Formulaire Déficit indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	
2058C	Formulaire Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	
2059A	Formulaire Détermination des plus et moins values	
2059B	Formulaire Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion ou d'apport	
2059C	Formulaire Suivi des moins values à long terme	

2059D	Formulaire Réserves spéciales des plus-values à long terme - Réserves spéciales des provisions pour fluctuation de cours	
2059E	Formulaire Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice	
2059F	Formulaire Composition du Capital social	
2059G	Formulaire Filiales & Participations	
CALC219BF4	Formulaire Taux réduit d'impôts sur les sociétés - Détermination des bénéfices soumis au taux réduit	
CA17PROREC	Formulaire Détail des produits à recevoir	
CA18CHAPAY	Formulaire Détail des charges à payer	

Exercice ouvert le	01/01/21	et clos le	31/12/21	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société :		Adresse du siège social :	
SAS FINANCIERE MINH-CAM 3 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS			
SIRET	3 5 3 6 3 5 1 1 3 0 0 0 4 9	Mél :	
Adresse du principal établissement :		Ancienne adresse en cas de changement :	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	01/01/18
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
SAS FINANCIERE MINH-CAM 3 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS	
SIRET	3 5 3 6 3 5 1 1 3 0 0 0 4 9

B ACTIVITE

Activités exercées	HOLDING FINANCIERE	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
--------------------	--------------------	--	--

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal	434 744	Déficit	
Bénéfice imposable à 15 %	38 120	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprise nouvelle art. 44 *sexies* Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies-0 A*
 Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies* Zone de restructuration de la défense art. 44 *terdecies*
 Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies* Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 *octies A* Autres dispositifs
 Zone de développement prioritaire, art.44 *septdecies*
 Société d'investissement immobilier cotée Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W* du CGI (cocher la case)

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la formulee n°2065-SD)

1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée

Nom / Adresse	
N°	

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

Nom / Adresse	
N°	

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI NON Si oui, indication du logiciel utilisé ANAEL FINANCE (INFOR)

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
S.A.S. COFECO 5 RUE DU COMMERCE 92700 COLOMBES	
Tél : 0146498200	Tél :

OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :			Date : 16/05/22 Lieu : PARIS
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné			Qualité et nom du signataire : PRESIDENT P. THELOT
Signature			
Examen de conformité fiscale (ECF) <input type="checkbox"/> prestataire :			

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS			
Montant global brut des distributions ⁽¹⁾ payées par la société elle-même	a	2 077 160	payées par un établissement chargé du service des titres
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾			b
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées			c
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)			d
			e
			f
			g
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾			h
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI			i
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾			j
			Total (a à h)

I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.				
			Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1	2	3	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	8

J DIVERS	
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)	
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION				
REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%		
		0%	15%	19%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice		
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice		
		MVLT restant à reporter		

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONTS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FINANCIERE MINH-CAM</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>3 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>3 5 3 6 3 5 1 1 3 0 0 0 4 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, 31/12/2021				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	36 369 938		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG	453 188		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
	TOTAL (II)		BJ	BK	36 823 125		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	18 123		
		Autres créances (3)	BZ	CA	17 893 983		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	10 035			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	CK	17 922 142			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	54 745 267			
Revenus : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 188	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise		SAS FINANCIERE MINH-CAM		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 534 898)		DA	7 534 898	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	53	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	753 490	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)		DG	24 818 573	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 118 731	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
			DL	TOTAL (I) 35 225 744	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO	TOTAL (II)	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
			DR	TOTAL (III)	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligatoires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	9 405 215	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)		DV	6 557 765	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	24 744	
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 531 799	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Autres dettes		EA		
	Produits constatés d'avance (4)		EB		
		EC	TOTAL (IV) 19 519 523		
Ecart de conversion passif *		ED	TOTAL (V)		
		EE	TOTAL GÉNÉRAL (I à V) 54 745 267		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	12 180 238	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	74 487	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM							Néant <input type="checkbox"/> *					
							Exercice N					
							France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC					
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF					
		services *	FG		FH		FI					
	Chiffres d'affaires nets *		FJ		FK		FL					
	Production stockée *						FM					
	Production immobilisée *						FN					
	Subventions d'exploitation						FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	18 123				
	Autres Produits (1) (11)						FQ					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	18 123			
CHARGES D'EXPLOITATION	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	102 943				
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	2 252				
	Salaires et traitements *						FY					
	Charges sociales (10)						FZ					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA					
			- dotations aux provisions				GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD				
	Autres charges (12)						GE	1				
Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	105 196				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	-87 073				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	(III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	(IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	2 818 364				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	3 188				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	4 494				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
Total des produits financiers (V)							GP	2 826 046				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	127 962				
	Différences négatives de change						GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
Total des charges financières (VI)							GU	127 962				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	2 698 084				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	2 611 011				

Désignation de l'entreprise <u>SAS FINANCIERE MINH-CAM</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	
RENVIS	(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
	(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'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise		SAS FINANCIERE MINH-CAM						Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
						1		2	3
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCORP.		TOTAL I				CZ		D8	D9
		TOTAL II				KD		KE	KF
CORPORELLES	Terrains				KG		KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM		KN	KO	
		Installations gales, agencets*, aménagements des constructions	[Dont Composants	M2	KP		KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3	KS		KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW	KX
		Matériel de transport *				KY		KZ	LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC	LD
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ	
	Avances et acomptes				LK		LL	LM	
	TOTAL III				LN		LO	LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T
		Autres participations				8U		34 117 435	8V
Autres titres immobilisés				IP		IR	IS		
Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU	IV	453 188	
TOTAL IV				LQ		34 117 435	LR	2 705 691	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG		34 117 435	ØH	ØJ	2 705 691
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				par virements de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				1		2		4	
INCORP.		TOTAL I		IN		CØ		DØ	
		TOTAL II		IO		LV		LW	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers		IU		MM		MN	MO
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	MU
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	NB	
Avances et acomptes		NC		ND		NE	NF		
TOTAL III		IY		NG		NH	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7	ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY	36 369 938	ØZ
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	453 188	2G
	TOTAL IV		I3		NJ		NK	36 823 126	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL	36 823 126	ØM	

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM						Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
Exercice N clos le 31/12/2021						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.</p> <p>(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".</p>						
CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL					
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....						
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....						
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise SAS FINANCIERE MINH-CAM										Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
CADRE A														
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *														
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			CY			EL			EM			EN		
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE			PF			PG			PH		
TOTAL I			RK			RM			RN			RO		
Terrains			PI			PJ			PK			PL		
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ		
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU		
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions		PV			PW			PX			PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD			QE			QF			QG		
	Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL			QM			QN			QO		
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT		
TOTAL II			QU			QV			QW			QX		
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN			ØP			ØQ			ØR		
CADRE B														
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES														
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6							
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV							
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1							
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8							
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5							
	Sur sol d' autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3							
	Inst. gales, agenc et am. divers	S5	S6	S7	S8	S9	T1							
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6							
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4							
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2							
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9							
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8							
Frais d'acquisition de titres de participations	NL					NM					NO			
TOTAL III														
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV							
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ					
CADRE C														
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *														
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP			SR		

Désignation de l'entreprise		SAS FINANCIERE MINH-CAM						Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C		UB		UC		UD	
Dont dotations et reprises		<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	UE		UF				
			UG		UH				
			UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM										Néant <input type="checkbox"/> *	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	453 188	UR	3 188	US	450 000			
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	18 123		18 123					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	13 008 360		13 008 360				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC	4 885 623		4 885 623					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR								
Charges constatées d'avance		VS									
TOTAUX											
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD	450 000						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	74 487		74 487					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	9 330 728		1 991 443		6 214 286	1 125 000		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	24 744		24 744						
Personnel et comptes rattachés		8C									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D									
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	3 531 799		3 531 799					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	6 557 765		6 557 765						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX											
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	9 442 957						
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD											

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM		Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		ET	<input type="checkbox"/>	Néant	<input type="checkbox"/>	*	Exercice N, clos le : 31/12/2021			
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)									WA	2 118 731	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE	WB			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l'IS)			WG	XE			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)			RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW			
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI)*			XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *									XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)									I7		
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	821 965		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7			
	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR)									I8
		- imposées aux taux à 0 %									ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*					- Plus-values nettes à court terme			WN				
					- Plus-values soumises au régime des fusions			WO				
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)											XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	WQ				
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage											Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage											Y3	
TOTAL I										WR		
II. DÉDUCTIONS											PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*											WS	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)											WT	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l'IR)								WV	
			- imposées au taux de 0 %								WH	
			- imposées au taux de 19 %								WP	
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								WW	
			- imputées sur les déficits antérieurs								WB	
			Autres plus-values imposées aux taux de 19 %								I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*											WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales *		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation									2A	
Produit net des actions et parts d'intérêts :						28 184		XA				
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											ZX	
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *											ZY	
Majoration d'amortissement*											XD	
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)		L2	J.E.I. (art.44 sexies A)		L5	XF	
		S.I.I.C. (art. 208C)			Zone de restructuration de la défense (44 septies)		K3	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		PA		
		ZFU-TE (art. 44 octies A)		ØV	Bassin d'emploi à dynamiser (art 44 duodecies)		IF	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		XC		
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)		PC			PB		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)											XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH				XG	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC				169 932	
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YB	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD					
		dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Créance dégagée par le report en arrière de déficit		ZI					
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL								
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage											Y2	
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		472 864		XI		XH				
		déficit (II moins I)				ZL		XJ				
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*											XL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *											XO	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										472 864		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	<u>(ligne WQ)</u>	
	TOTAL	

DÉDUCTIONS DIVERSES	<u>(ligne XG)</u>	
Q.P DES RESULTATS DISTRIBUES ISSUS DES SOCIETES DE PERSONNES		85 364
QUOTE PART DEDUCT.S/FRAIS ACQUISITION TITRES DE PARTICIPATION		84 568
	TOTAL	169 932

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N° 2058-B-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FINANCIERE MINH-CAM</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)			K5
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)			YJ
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)			YK
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. le bis A1. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :		YN	YO
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise SAS FINANCIERE MINH-CAM										Néant <input type="checkbox"/> *								
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau (NB : le total I doit être égal au total II)	ZB		ZD	4 180 268									
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	6 257 428			ZE	2 077 160											
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZF												
	TOTAL I	ØF	6 257 428			TOTAL II	ZH	6 257 428										
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :								
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail)	J7				YQ		YR										
	- Engagements de crédit-bail immobilier					YS		YT	1 200									
	- Effets portés à l'escompte et non échus					YU		YV										
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance					XQ		YU										
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8				YU		SS	81 674									
	- Personnel extérieur à l'entreprise					YV		ST	20 068									
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					ZJ	102 943	YW										
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					ZK		YX	2 252									
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES					YX	2 252	YY									
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD						YZ		ØB									
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					ØB		ØS										
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS				ØS		ZK	%									
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD							ZR	1									
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							RG										
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							RH										
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2021)																	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *																	
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *																	
	- Numéro de centre agréé *	XP																
	- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI)																	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice																	
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI																	
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	585 598	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL										
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC										
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	18 637 709	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO										
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF										
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	1	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	3	5	3	6	3	5	1	1	3	0	0	0	4

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM

Néant *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
	Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)		(B)	(C)	
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪				avec une ventilation par taux		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM

Néant *

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ¹ ou 12,80 % ²	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a <i>sexies-0</i> bis du CGI) ¹	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ¹	

- ¹ Entreprises soumises à l'IS
- ² Entreprises soumises à l'IR

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ¹	Moins-values à 12,80 % ²	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ³	Solde des moins-values à 12,80 % ⁴
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ¹	Moins values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⁵	Solde des moins-values à reporter col. ⁶ = ² + ³ - ⁴ - ⁵
	À 19 % ou à 15 % ²	À 19 % ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice ³	À 15 % ou 19 % ⁴		
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS
Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FINANCIERE MINH-CAM</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

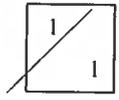
* des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : SAS FINANCIERE MINH-CAM		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le :01/01/2021.....		et clos le :31/12/2021.....	
		Durée en nombre de mois <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
		TOTAL 1	OX
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
		TOTAL 2	OM
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
		TOTAL 3	OJ
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée		(Total 1 + total 2 - total 3)	
		OG	
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).		SA	
Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	
		Effectifs au sens de la CVAE *	EY
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	
Date de cessation		HR	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG)

(1) Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3
Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital % de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

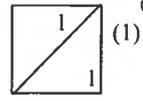
(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET : 35363511300049

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS FINANCIERE MINH-CAM

ADRESSE (voie) 3 RUE CAMBRONNE

CODE POSTAL 75015 VILLE PARIS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 3

Forme juridique SA Dénomination SOFINORD

N° SIREN (si société établie en France) 330673591 % de détention 97.81

Adresse : N° 3 Voie RUE CAMBRONNE

Code Postal 75015 Commune PARIS Pays France

Forme juridique SCI Dénomination SCI DU DOMAINE DE LIMORS

N° SIREN (si société établie en France) 752369629 % de détention 99.99

Adresse : N° Voie LA PLESSE

Code Postal 50250 Commune VARENGUEBEC Pays France

Forme juridique SCI Dénomination 5 RUE CAMBRONNE

N° SIREN (si société établie en France) 432509552 % de détention 99.00

Adresse : N° 5 Voie RUE CAMBRONNE

Code Postal 75015 Commune PARIS Pays France

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT
 (article 219-I-b du CGI : article 46 quater-0ZZ bis A de l'annexe III)

IDENTIFICATION DE LA SOCIÉTÉ		
Désignation de la société et adresse de son principal établissement	N° de SIRET du principal établissement	Code APE
	35363511300049	6430Z
SAS FINANCIERE MINH-CAM 3 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	

I. RÉSULTATS DE L'EXERCICE		€
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun.		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058A, ligne XI ou tableau 2033 B, ligne 352)	472 864
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059 A, total colonne 11 ou tableau 2033 C, ligne 596)	
c	Déficits imputés au titre de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XL ou tableau 2033B, ligne 360)	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058A, ligne WV	
f	Dont moins values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058 A, lignes WW et XB)	

II. BÉNÉFICE SOUMIS AU TAUX RÉDUIT		
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 38120 € x durée de l'exercice (en mois/12)	38 120
h	Dont plus value nette à court terme imposable (1)	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice.	38 120
k	Dont plus value nette à long terme	
Total lignes h à k		38 120
l	BÉNÉFICE SOUMIS AU TAUX NORMAL À 26.50 % (Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065)	434 744
m	IV PLUS-VALUE NETTE A LONG TERME SOUMISE AU TAUX DE 15 % (Total des lignes (d-j) à reporter cadre c-1 de l'imprimé n°2065)	
BÉNÉFICE IMPOSABLE AU TAUX NORMAL À 26.50 %		434 744
BÉNÉFICE IMPOSABLE À 15 %		38 120

(1) La plus value nette à court terme peut être soumise au taux réduit par priorité sur les autres éléments concourant à la détermination du résultat imposable dans les conditions de droit commun. En cas de déficits des exercices antérieurs imputés sur le résultat de l'exercice, cf. n°78. de l'instruction.

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Désignations	Montant
INTERETS COURUS S/PRETS PELS	3 188
CLIENTS FACT.A ETABLIR GROUPE	18 123
Total des produits à recevoir	21 311

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Désignations	Montant
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	9 300
FOURNISSEURS-FACT.NON PARVENUE	24 744
Total des charges à payer	34 044

FINANCIERE MINH-CAM
Société par Actions Simplifiée au capital de 7 534 897,90 €
3 rue Cambronne - 75015 PARIS
RCS PARIS 353 635 113

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux, le vingt-neuf juin à quatorze heures trente, les associés de la Société "FINANCIERE MINH-CAM", société par actions simplifiée au capital de 7.534.897,90 € divisé en 103 858 actions chacune, se sont réunis au siège social, en assemblée générale, sur convocation faite par le Président.

Les Commissaires aux comptes de la société ont été convoqués conformément aux dispositions légales et réglementaires.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Patrick THELOT, Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance et qui permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent plus de la moitié des actions composant le capital social.

L'assemblée est ainsi déclarée régulièrement constituée.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- la copie des lettres de convocation adressées aux Commissaires aux comptes et aux associés,
- la feuille de présence à ladite assemblée,
- un exemplaire des statuts,
- le rapport de gestion du Président ;
- le texte des résolutions soumises à l'assemblée,
- l'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice social clos le 31 décembre 2021,
- les comptes consolidés du Groupe au 31 décembre 2021
- les rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice et sur les comptes consolidés
- le rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions de l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

Puis, Monsieur le Président déclare que les dispositions statutaires concernant la convocation de l'assemblée générale et la mise à la disposition des associés des documents relatifs à cette assemblée, ont bien été respectées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

- **Rapport de gestion du Président sur les comptes annuels et sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels et sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de Commerce ; approbation de ces conventions ;**
- **Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Quitus au Président ;**
- **Affectation des résultats ;**
- **Remplacement des Co-Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant démissionnaires, Monsieur Gilles Guillaume et la société NV AUDIT ;**
- **Renouvellement du mandat d'un Co-Commissaire aux Comptes titulaire ;**
- **Nomination d'un nouveau Co-Commissaire aux Comptes suppléant ;**
- **Pouvoirs pour les formalités.**

Puis, il donne lecture du rapport de gestion du Président et des rapports des Commissaires aux comptes.

Monsieur le Président déclare la discussion ouverte et demande aux associés s'ils ont des questions à poser sur les points qui viennent d'être traités.

Les personnes interrogées s'étant déclarées suffisamment informées par les rapports lus à l'assemblée et après divers échanges de vues, les résolutions suivantes sont mises aux voix :

PREMIERE RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'approuver les comptes annuels de l'exercice 31 décembre 2021

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture :

- du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société pendant l'exercice clos le **31 décembre 2021** et sur les comptes de cet exercice,
- du rapport des Commissaires aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours dudit exercice,

approuve ces rapports, le bilan et les comptes de l'exercice se soldant par un bénéfice net comptable de 2 118 730,55 €, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale prend acte qu'au titre de l'exercice écoulé, aucune dépense, ni charge visée à l'article 39-4 du CGI ne figure au bilan.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIÈME RÉOLUTION

Cette résolution a pour objet d'approuver les comptes consolidés de l'exercice 31 décembre 2021

L'assemblée générale, après avoir entendu lecture du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve lesdits comptes au 31 décembre 2021, se soldant par un bénéfice net comptable, part de groupe, de **9 111 000 €** ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ledit rapport et dans celui du Président incluant le rapport sur la gestion du Groupe.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIÈME RÉOLUTION

Cette résolution a pour objet d'approuver des conventions conclues et/ou exécutées au cours de l'exercice qui sont mentionnées dans le rapport spécial du Commissaire aux comptes

L'assemblée générale, après avoir entendu lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de Commerce, déclare approuver ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIÈME RÉOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2021

L'assemblée générale détermine le bénéfice distribuable de l'exercice clos le **31 décembre 2021** de la façon suivante :

▪ BÉNÉFICE de l'exercice	2 118 730,55 €
SOIT UN BÉNÉFICE DISTRIBUABLE DE	2 118 730,55 €

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice distribuable de la façon suivante :

▪ Dividende aux actionnaires	2 118 730,55 €
TOTAL ÉGAL AU BÉNÉFICE DISTRIBUABLE	2 118 730,55 €

L'assemblée générale décide de porter ce dividende à la somme de 12 047 528 € par prélèvement d'une somme complémentaire de 9 928 797,45 € sur le compte « Autres Réserves ».

La somme de 12 047 528 € ainsi attribuée aux actionnaires permet la distribution d'un dividende de 116 € par action, portant sur 103 858 actions.

L'assemblée générale décide de mettre ce dividende en paiement à compter de ce jour.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus mobiliers font l'objet d'une taxation au taux forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8 % (et, le cas échéant, à la contribution sur les hauts revenus (CEHR) de 3 ou 4 % selon le revenu fiscal de référence et la composition du foyer fiscal).

Sur option de l'actionnaire au moment de la souscription de la déclaration des revenus de l'année, ces revenus mobiliers peuvent continuer d'être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu après application de l'abattement d'assiette de 40 % prévu par l'article 158 du CGI.

En tout état de cause, la société continuera de prélever à la source et versera elle-même :

- un acompte d'impôt sur le revenu sous la forme d'un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire au taux dorénavant fixé à 12,8 %, dû par chaque actionnaire personne physique au titre des dividendes revenant aux actions non détenues dans un plan d'épargne en actions, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du CGI.

Le prélèvement effectué par la Société s'imputera sur l'impôt sur le revenu effectivement dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.

Les actionnaires personnes physiques qui en auront fait la demande avant l'encaissement du dividende pourront être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire si leur revenu fiscal de référence de l'année N-2 est inférieur à 50 000 € pour les contribuables célibataires, divorcés et veufs ou 75 000 € pour les contribuables soumis à imposition commune.

- les prélèvements sociaux, dont le taux est dorénavant fixé à 17,2 %, dus par chaque actionnaire personne physique fiscalement résidente de France au titre des dividendes revenant aux actions non détenues dans un plan d'épargne en actions, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la Sécurité Sociale.
- la retenue à la source prévue par l'article 119 bis du CGI sur les revenus distribués aux actionnaires non-résidents au taux de 12,8 % pour les actionnaires personnes physiques ou 30% pour les actionnaires personnes morales sous réserve des cas d'exonération ou de l'application des conventions internationales.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que le montant des dividendes par action mis en distribution au cours des trois derniers exercices, le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts, ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Dividende net par action	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %
31/12/2020	103 858	20,00 €	2 077 160,00 €
31/12/2019	103 858	-	-
31/12/2018	103 858	37,00 €	3 842 746,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet de donner quitus au Président pour l'exécution de son mandat au cours de l'exercice 2021

L'assemblée générale décide de donner quitus au Président de la société de sa gestion pour l'exercice clos le **31 décembre 2021**.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet de remplacer les Co-Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant démissionnaires

L'assemblée générale, prenant acte de la démission du Co-Commissaire aux Comptes titulaire, Monsieur Gilles GUILLAUME et de celle du Co-Commissaire aux Comptes suppléant, la société NV AUDIT, décide de nommer en leur remplacement :

- la société **KPMG**, SA au capital de 5 497 100 € dont le siège social est situé Tour EQHO - 2 avenue Gambetta - 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 775 726 417, en qualité de Co-Commissaire aux Comptes titulaire,
- la société **SALUSTRO REYDEL**, SAS au capital de 3 824 000 € dont le siège social est situé Tour EQHO - 2 avenue Gambetta - 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 652 044 371, en qualité de Co-Commissaire aux Comptes suppléant,

pour la durée du mandat de leurs prédécesseurs restant à courir, qui viendra ainsi à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera dans le courant de l'année 2024, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SEPTIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet de renouveler le mandat du Co-commissaires aux comptes titulaire

L'assemblée générale, constatant que le mandat du Co-Commissaire aux Comptes titulaire, la société RSM PARIS, arrive à expiration, décide de le renouveler pour une nouvelle période de six exercices qui viendra à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera dans le courant de l'année 2028, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

HUITIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet de nommer un nouveau Co-commissaires aux comptes suppléant

L'assemblée générale, constatant que le mandat d'un Co-Commissaire aux comptes suppléant, la société FIDINTER, arrive à expiration, décide de nommer en son remplacement :

- **Monsieur Patton TE**, né le 16/03/1977 et demeurant 7, rue Charles Duport – 92270 BOIS-COLOMBES, en qualité de Co-Commissaire aux Comptes suppléant, pour une durée de six (6) exercices, qui viendra à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera dans le courant de l'année 2028, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DERNIERE RESOLUTION

Cette résolution a pour objet de permettre l'accomplissement des formalités de dépôt auprès du Greffe du Tribunal de Commerce

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités requises par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité



L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

Et de tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

Le Président
Patrick THELOT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Thelot', written over the printed name.

FINANCIÈRE MINH-CAM
Société par Actions Simplifiée au capital de 7.534.897,90 €
3 rue Cambronne - 75015 PARIS
RCS PARIS 353 635 113
(la « Société »)

RAPPORT DU PRÉSIDENT

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2022

Chers Associés,

Nous vous avons convoqués ce jour en assemblée générale sur l'ordre du jour suivant :

- **Rapport de gestion du Président sur les comptes annuels et sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels et sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de Commerce ; approbation de ces conventions ;**
- **Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;**
- **Quitus au Président ;**
- **Affectation des résultats ;**
- **Remplacement des Co-Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant démissionnaires, Monsieur Gilles Guillaume et la société NV AUDIT ;**
- **Renouvellement du mandat d'un Co-Commissaire aux Comptes titulaire ;**
- **Nomination d'un nouveau Co-Commissaire aux Comptes suppléant ;**
- **Pouvoirs pour les formalités.**

RAPPORT DE GESTION

Nous vous avons réunis en assemblée générale, conformément aux dispositions légales et statutaires, afin de vous rendre compte de l'activité de votre société et des résultats de la gestion du Président durant l'exercice social clos le **31 décembre 2021**, et pour soumettre à votre approbation les comptes et bilan dudit exercice.

Le rapport, ainsi que les comptes, bilan, compte de résultat, annexe et autres renseignements s'y rapportant, ont été mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par la législation en vigueur, sous réserve de ce qui précède.

I - Activité et résultats de la société

Nous vous rappelons que votre société a une activité de holding.

La Société, en qualité de tête de groupe fiscalement intégré a intégralement remboursé l'emprunt souscrit auprès de la BPI au titre du préfinancement du CICE.

La société dispose encore de deux prêts distincts contractés pour l'acquisition en deux phases de la SCI CAMBRONNE :

- Au cours de l'exercice, la Société a remboursé 857 K€ sur le montant du premier prêt. Il reste dû, au 31 décembre 2021, la somme de 2 572 K€.
- S'agissant du second prêt, aucune somme n'a été remboursée, la Société bénéficiant d'un différé de remboursement. Il reste dû, au 31 décembre 2021, la somme de 6 750 K€.



La société n'a enregistré en 2021 aucun chiffre d'affaires.

Les charges d'exploitation ressortent à 105 196 € € correspondant pour 102 943 € au poste « Autres achats et charges externes » et pour 2 252 € aux « Impôts, taxes et versements assimilés ».

Compte tenu de reprises sur provision pour 18 123 euros, le résultat d'exploitation est déficitaire de 87 073 €.

Le résultat financier s'élève à 2 698 084 € correspondant principalement aux dividendes perçus de la SA SOFINORD en 2021 contre 6 019 568 € en 2020.

Le résultat courant avant impôts ressort à 2 611 011€ contre 5 744 467 €, soit une diminution de 54,5 %.

L'ensemble des comptes que nous vous présentons se solde par un **bénéfice net comptable** de **2 118 730,55 €** contre 6 257 428 € pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, soit une diminution de 66,1%.

La situation nette au 31 décembre 2021 s'élève à 35 225 744 €.

Des éléments complémentaires sont exposés dans l'annexe aux comptes mise à votre disposition.

Nous vous demandons d'approuver les comptes tels qu'ils viennent de vous être présentés.

II - Filiales et Participations

La société FINANCIÈRE MINH CAM est une holding qui n'a pas vocation à être opérationnelle mais seulement à détenir des participations dans des sociétés ou des groupes de sociétés.

A ce jour, elle détient la quasi-totalité du Groupe SOFINORD et 99,999% de la SCI DU DOMAINE DE LIMORS ainsi que 99% de la SCI rue Cambronne.

La société SOFINORD est une Société Anonyme dont le capital au 31 décembre 2021 est de 1 779 152 € et dont le siège social est situé 3, rue Cambronne 75015 PARIS, identifiée au Registre du Commerce et des Sociétés de PARIS sous le numéro 330 673 591 (contrôlée à 97,813% par la société FINANCIÈRE MINH CAM).

A / Le périmètre commercial sous le holding SOFINORD

Au 31 décembre 2021, les capitaux propres de SOFINORD s'élèvent à 74 444 599 € incluant un résultat net de 3 209 425 € et son chiffre d'affaires est de 13 302 090 €.

La société SOFINORD a au 31 décembre 2021:

- remboursé par anticipation sur l'emprunt PGE, la somme de vingt-neuf millions d'euros (29.000.000 €) en date du 9 juillet 2021 ;
- le reliquat de l'emprunt PGE est de 36m€ réparti sur l'ensemble des divisions dont la moitié à la Division ICTS.



- étendu la maturité du Prêt Garanti par l'Etat au-delà de la Date d'Echéance Initiale et fixé ainsi la Date d'Echéance Etendue à la deuxième date d'anniversaire de la Date d'Echéance Initiale, soit le 13 juillet 2023. Le solde du PGE sera remboursé par échéances semestrielles linéaires constantes, à hauteur de 9 000 000 €, la première date d'échéance étant le dernier jour d'une période de six mois suivant la Date d'Echéance Initiale.
- consenti des prêts à ARMONIA SAS pour lui permettre d'acquérir les sociétés ANABAS et BOUWENS d'un montant total de 21 M€.
- a opéré en avril 2021, dans le cadre du développement des activités de FM, une prise de participation minoritaire à hauteur de 15,02% au sein de la société Ground, basée en France, plateforme digitale innovante de Facility Management à destination des propriétaires immobiliers et des entreprises locataires de grands ensembles immobiliers.

Par ailleurs, la société SOFINORD SA, maison mère de la société ARMONIA SAS, elle-même maison mère de la société ARMONIA BENELUX SPRL détenait sur cette dernière une créance en compte courant d'un montant de 428 772,97 €. SOFINORD SA a consenti, en date du 28 juillet 2021, un abandon de créance en faveur de la société ARMONIA BENELUX SPRL sous condition résolutoire d'un retour à meilleure fortune.

Enfin, SOFINORD a déprécié les titres de la société STEAM'O à hauteur de 8 039 000 €.

L'activité commerciale du Groupe SOFINORD doit être appréciée à travers ses quatre grandes divisions :

- La Division ICTS, qui représente 58,5 % du chiffre d'affaires du groupe ;
- La Division ARMONIA qui représente 36,3 % du chiffre d'affaires du groupe ;
- La Division LMB qui représente 5,1 % du chiffre d'affaires du groupe ;
- La Division AERIA, qui représente 0,1% du chiffre d'affaires du groupe ;

1. La Division ARMONIA

ARMONIA est la holding du pôle d'activité dédié aux prestations d'accueil et de prestations de services associés dénommé GROUPE ARMONIA. Au 31 décembre 2021, ce pôle est composé des sociétés suivantes :

- En France :

PHONE REGIE, ACADEMIE DES METIERS D'ARMONIA (AMA), MUSEA, ARMONIA HOSPITALITY, AVENIR RH, FACILITISS, MAHOLA, COME, CHARLESTOWN, OXILA, ARMONIA EXECUTIVE EDUCATION.

- A l'international :

MAHOLA MAROC, PRESTALYS, ARMONIA BENELUX BV, ARMONIA BENELUX SPRL, BOUWENS GROEP BV, BOUWENS AUTO MET CHAUFFEUR, BOUWENS RECEPDIENSTEN, BOUWENS CHAUFFERSDIEBSTEN BV, BOUWENS BEVEILIGINGSDIENSTEN BV, BOUWENS UITZENDBUREAU BV, ARMONIA SOFT FACILITIES SOLUTIONS ESPANA SL, METROPOLIS CENTRE ESPECIAL DE TRABALL, METROPOLIS SEGURIDAD Y PROTECCION, ARMONIA SERVICIONS GENERALES SOFT FACILITIES SOLUTIONS, ARMONIA LIMPIEZA SOFT FACILITIES SOLUTIONS, ARMONIA MIDDLE EAST, THE HOSTESS AGENCY, THE PRIVATE GROUP Ltd, OFFICE CONCIERGE COMPANY Ltd, PRIVEE Ltd, ANABAS.



Le portefeuille de la Société a été modifié en 2021 par les opérations juridiques suivantes :

- ARMONIA SAS a procédé à l'acquisition de 94,91% de la société anglaise ANABAS en date du 2 mars 2021.
- Acquisition par ARMONIA SAS de la totalité des parts minoritaires d'ARMONIA SPRL le 9 juillet 2021.
- Une nouvelle société holding ARMONIA BENELUX BV a été créée aux Pays-Bas le 27 octobre 2021, dont ARMONIA est actionnaire à hauteur de 60%.
- Cession par ARMONIA SAS à ARMONIA BENELUX BV de la totalité des titres de la société ARMONIA BENELUX SPRL en date du 24 novembre 2021.
- ARMONIA SAS au travers de la société ARMONIA BENELUX BV a acquis 100% de la société - BOUWENS GROEP BV date du 30 novembre 2021, qui détient elle-même les sociétés BOUWENS AUTO MET CHAUFFEUR, BOUWENS RECEPDIENSTEN, BOUWENS CHAUFFERSDIEBSTEN BV, BOUWENS BEVEILIGINGSDIENSTEN BV, BOUWENS UITZENDBUREAU BV.
- ARMONIA a créé en décembre 2021 une société, ARMONIA EXECUTIVE EDUCATION, afin de répondre au Marché attribué par l'INSEAD pour un démarrage début 2022.
- Acquisition par ARMONIA SAS de la totalité des actions d'ARMONIA HOSPITALITY le 1er décembre 2021
- La société CHARLESTOWN a fusionné par absorption de la société ASC au 31 décembre 2021 avec effet comptable et fiscal au 1er janvier 2021.
- Concernant les activités d'ARMONIA à Dubaï : Compte tenu de la situation d'ARMONIA MIDDLE EAST, ARMONIA a comptabilisée une dépréciation :
 - des titres de participation d'ARMONIA MIDDLE EAST,
 - de la créance rattachée à cette participation et
 - partiellement du compte courant détenu sur ARMONIA MIDDLE EAST

Ne subsiste en compte courant dans le bilan d'ARMONIA que la valeur d'achat des titres de la filiale d'ARMONIA MIDDLE EAST, THE HOSTESS AGENCY dont ARMONIA avait fait l'avance à ARMONIA MIDDLE EAST.

2. La Division LMB

LMB rassemble des sociétés, basées en France exclusivement, et œuvrant dans le secteur de l'intérim et des services dédiés aux métiers du Luxe, de la Beauté et de la Mode. Au 31 décembre 2021, ce pôle est composé des sociétés suivantes :

- KSI MODE
- KSI RETAIL
- KSI BEAUTE
- KS DESIGN
- MODELOR

La Division LMB a connu une reprise tardive de son activité à la faveur des levées progressives des mesures de confinement et de jauges.

Les sociétés de la division LMB, ont bénéficié de la prise en charge de l'activité partielle pour un montant de 446 000 € et d'une exonération de charges URSSAF pour un montant total de 3 827 000 € en 2021.



3. La Division ICTS

ICTS, leader européen dans la sûreté aérienne, la sécurité aéroportuaire et la sécurité générale, constitue la division la plus importante du Groupe SOFINORD.

Les effets de l'épidémie de Covid-19, qui a débuté au cours de l'année 2020, se sont poursuivis au cours de l'année 2021 et constituent un fait majeur de l'exercice. La pandémie Covid-19 et les mesures prises en réponse à sa propagation ont continué d'impacter une partie des activités en 2021. Parmi les mesures qui ont affecté les activités :

- les protocoles sanitaires mis en œuvre par le gouvernement à la suite des différentes vagues de variant du Covid-19 constatées au cours de l'année 2021,
- la poursuite des restrictions aux voyages et la contraction du trafic aérien sur le plan international.

Ces restrictions se sont concrétisées par un niveau de chiffre d'affaires toujours en baisse par rapport à l'année 2019 pré-COVID et la poursuite de la mise en activité partielle des équipes.

ICTS a pris l'ensemble des mesures nécessaires pour en limiter l'impact financier et assurer avec le soutien du Groupe Sofinord la continuité de son exploitation. Sur l'exercice, ICTS a poursuivi un pilotage serré de ses dépenses et a bénéficié du soutien des mesures gouvernementales notamment par le biais de programmes d'activité partielle et/ou l'obtention d'aides à l'activité.

En 2021, le chiffre d'affaires consolidé de la division ICTS, de l'ordre de 510 m€, ressort en croissance de 21,3% et son résultat net consolidé est positif de l'ordre de 4,2 m€.

4. La Division AERIA

La division AERIA est née de la volonté de proposer des services issus du monde de l'« hospitality » auprès des acteurs du monde aéroportuaire. La division comprend la société Aeria Airport Services (anciennement Mahola Airport) et sa filiale créée le 29 janvier 2021, la société Aeria Welcome.

Expert de l'assistance aéroportuaire, Aeria réalise des prestations d'accueil et d'assistance dans l'environnement Aéroportuaire, renseigne et oriente les clients en liaison avec les compagnies partenaires et informe les clients sur les services offerts en aval des contrôles Transfrontières et de sûreté.

Les effets de la pandémie de la Covid-19, qui a débuté au cours de l'année 2020, se sont poursuivis au cours de l'année 2021. La pandémie Covid-19 et les mesures prises en réponse à sa propagation ont continué d'impacter une partie de nos activités en 2021. Parmi les mesures qui ont affecté les activités :

- les protocoles sanitaires mis en œuvre par le gouvernement à la suite des différentes vagues de variant de la Covid-19 constatées au cours de l'année 2021,
- la poursuite des restrictions aux voyages et la contraction du trafic aérien sur le plan international.

Ces restrictions se sont concrétisées par un niveau de chiffre d'affaires toujours en baisse par rapport à l'année 2019 pré-COVID et la poursuite de la mise en activité partielle des équipes.

En 2021, son chiffre d'affaires de l'ordre de 807 k€ ressort en croissance de 53% et son résultat net combiné est positif de l'ordre de 11k€. Les impacts de la crise sanitaire et économique de la Covid-19 semblent se réduire fortement. La haute saison sera le véritable indicateur d'un retour à la normale. A ce jour, la division se prépare à la reprise du trafic aérien relativement important cet été.



B/ Le périmètre immobilier

1. La SCI DU DOMAINE DE LIMORS

La Société détient à 99,999% du capital social la SCI DU DOMAINE DE LIMORS, Société Civile Immobilière au capital de 6 720 000 euros dont le siège social se trouve à VARENGUEBEC (50250) – La Plesse.

La SCI DU DOMAINE DE LIMORS constitue un actif de valeur non spéculative qui est utilisé au profit de la clientèle et des collaborateurs du Groupe SOFINORD qui se voient proposer des journées de chasse et de convivialité chaque année. A cet effet la société MAHOLA, filiale du groupe SOFINORD a signé un bail civil avec la SCI afin d'organiser des événements sur le domaine.

Au cours de l'année 2021, 2 chasses ont été organisées pour les clients du Groupe.

2. La SCI 5 RUE CAMBRONNE

La Société détient 99% du capital social de la SCI 5 RUE CAMBRONNE Société civile immobilière au capital de 1 524,49 euros ayant son siège social au 5, rue Cambronne - 75015 Paris, identifiée sous le numéro 432 509 552 RCS Paris.

III - Proposition d'affectation du résultat

Compte tenu de ce qui précède, nous vous proposons de déterminer comme suit le bénéfice distribuable de l'exercice clos le **31 décembre 2021**, savoir :

▪ BÉNÉFICE de l'exercice	2 118 730,55 €
SOIT UN BÉNÉFICE DISTRIBUABLE DE	2 118 730,55 €

Nous vous proposons d'affecter ce bénéfice distribuable de la manière suivante :

▪ Dividende aux actionnaires	2 118 730,55 €
TOTAL ÉGAL AU BÉNÉFICE DISTRIBUABLE	2 118 730,55 €

Nous vous proposons de distribuer aux actionnaires un montant total de 12 047 528 € et de prélever en conséquence une somme complémentaire de 9 928 797,45 € sur le compte « Autres Réserves ».

La somme de 12 047 528 € ainsi attribuée aux actionnaires permettrait la distribution d'un dividende de 116 € par action, portant sur 103 858 actions.

L'assemblée générale pourrait décider de mettre ce dividende en paiement à compter de ce jour.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus mobiliers font l'objet d'une taxation au taux forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8 % (et, le cas échéant, à la contribution sur les hauts revenus (CEHR) de 3 ou 4 % selon le revenu fiscal de référence et la composition du foyer fiscal).

Sur option de l'actionnaire au moment de la souscription de la déclaration des revenus de l'année, ces revenus mobiliers peuvent continuer d'être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu après application de l'abattement d'assiette de 40 % prévu par l'article 158 du CGI.



En tout état de cause, la société continuera de prélever à la source et versera elle-même :

- un acompte d'impôt sur le revenu sous la forme d'un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire au taux dorénavant fixé à 12,8 %, dû par chaque actionnaire personne physique au titre des dividendes revenant aux actions non détenues dans un plan d'épargne en actions, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du CGI.

Le prélèvement effectué par la Société s'imputera sur l'impôt sur le revenu effectivement dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.

Les actionnaires personnes physiques qui en auront fait la demande avant l'encaissement du dividende pourront être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire si leur revenu fiscal de référence de l'année N-2 est inférieur à 50 000 € pour les contribuables célibataires, divorcés et veufs ou 75 000 € pour les contribuables soumis à imposition commune.

- les prélèvements sociaux, dont le taux est dorénavant fixé à 17,2 %, dus par chaque actionnaire personne physique fiscalement résidente de France au titre des dividendes revenant aux actions non détenues dans un plan d'épargne en actions, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la Sécurité Sociale.
- la retenue à la source prévue par l'article 119 bis du CGI sur les revenus distribués aux actionnaires non-résidents au taux de 12,8 % pour les actionnaires personnes physiques ou 30% pour les actionnaires personnes morales sous réserve des cas d'exonération ou de l'application des conventions internationales.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que le montant des dividendes par action mis en distribution au cours des trois derniers exercices, le montant des revenus distribués éligibles et non éligibles à la réfaction de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts, ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Dividende net par action	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %
31/12/2020	103 858	20,00 €	2 077 160,00 €
31/12/2019	103 858	-	-
31/12/2018	103 858	37,00 €	3 842 746,00 €

IV - Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice et perspectives d'avenir

1 – Evénements importants depuis la clôture de l'exercice

Le groupe suit attentivement la reprise de l'activité de ses filiales à la suite de la sortie de la pandémie de la COVID 19.

La Direction estime que le groupe dispose de ressources suffisantes pour poursuivre ses activités et qu'il n'y a pas d'incertitudes importantes quant à la capacité du groupe à poursuivre ses activités.

2 – Perspectives d'avenir

Les fondamentaux du Groupe FMC demeurent : position de leader en France et en Europe, métiers stables et pérennes, trésorerie excédentaire, climat social satisfaisant, image de marque exceptionnelle, et endettement limité. Ces fondamentaux permettent de continuer à suivre notre stratégie : développement global FM, expansion sur l'international et diversification des services dans le secteur aérien.



En ce qui concerne la SCI DU DOMAINE DE LIMORS, nous continuerons en 2022 à réaliser 2 chasses pour les clients et prospects du Groupe SOFINORD.

En ce qui concerne de la SCI Cambronne, suite à l'obtention du permis de construire, purgé de tous recours fin 2020, pour l'immeuble situé au 3 rue Cambronne Paris 15^{ème}, la Société étudie encore l'opportunité de réaliser les travaux d'agrandissement qui pourraient débuter début 2024.

A la fin de l'année 2023, l'immeuble devrait être vidé de ses locataires et sous-locataires pour permettre soit la cession de l'immeuble soit la réalisation des travaux d'agrandissement dont la durée prévue est de deux ans.

V – Informations sur les délais de paiement

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons, en Annexe 1, la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- ✓ les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

Concernant les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice, il est rappelé que la Société n'ayant qu'une activité de holding n'a donc facturé aucun client et donc par conséquent a aucun chiffre d'affaires.

VI– Autres informations

Charges et dépenses non fiscalement déductibles

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

Frais de recherche et de développement

Aucun frais de recherche et de développement n'a été engagé par notre Société au cours de l'exercice 2021.

Participation des salariés au capital social (article L. 225-102 du Code de commerce)

En application des dispositions légales, nous vous informons qu'au 31 décembre 2021 aucune participation relevant de l'article L. 225-102 du Code de Commerce n'était détenue dans le capital par un salarié.

VII – Comptes consolidés de l'exercice au 31 décembre 2021

La société FINANCIÈRE MINH CAM a consolidé par intégration globale les sociétés contrôlées par le groupe et par mise en équivalence les sociétés sur lesquelles elle exerce une influence notable.

Les variations de périmètre, au cours de l'exercice, sont détaillées ci-après :

- Mouvements de périmètre
 - Fusion réalisée en date du 31 décembre 2021 des sociétés CHARLESTOWN (absorbante) et ASC (absorbée).
 - Acquisition de la société anglaise ANABAS à 100%.

- Constitution d'un pôle néerlandais :
 - Cession par Monsieur Patrick THELOT de ses 63 parts à ARMONIA SAS,
 - Création de la nouvelle société néerlandaise ARMONIA BENELUX BV détenue à 60%.
 - Cession par ARMONIA SAS de la totalité des parts sociales détenues dans ARMONIA BENELUX SPRL à ARMONIA BENELUX BV.
 - Rachat du groupe BOUEWENS à 100%.
- Entrée dans le périmètre de la société dubaïote THE HOSTESS AGENCY
- Création de la société AERIA WELCOME détenue à 100%.
- Création de la société E-LECTIO détenu à 70%.

Le périmètre de consolidation au 31/12/2021 comprend les sociétés suivantes :

Sociétés consolidées par intégration globale :

SOFINORD SA, PHONE REGIE, ACADEMIE DES METIERS DE L'ACCEUIL (AMA), MUSEA, ARMONIA HOSPITALITY, AVENIR RH, FACILITESS, MAHOLA, COME, CHARLESTOWN, OXILA, MAHOLA MAROC, PRESTALYS, ARMONIA BENELUX BV, ARMONIA BENELUX SPRL, BOUWENS GROEP BV, BOUWENS AUTO MET CHAUFFEUR, BOUWENS RECEPTIEDIENSTEN, BOUWENS CHAUFFERSDIEBSTEN BV, BOUWENS BEVEILIGINGSDIENSTEN BV, BOUWENS UITZENDBUREAU BV, ARMONIA SOFT FACILITIES SOLUTIONS ESPANA SL, METROPOLIS CENTRE ESPECIAL DE TRABALL, METROPOLIS SEGURIDAD Y PROTECCION, ARMONIA SERVICIONS GENERALES SOFT FACILITIES SOLUTIONS, ARMONIA LIMPIEZA SOFT FACILITIES SOLUTIONS, THE HOSTESS AGENCY, THE PRIVATE GROUP Ltd, OFFICE CONCIERGE COMPANY Ltd, PRIVEE Ltd, ANABAS, ARMONIA, MODELOR, KS DESIGN, KSI RETAIL, KSI BEAUTÉ, KSI MODE, ARMONIA MIDDLE EAST, STEAM'O, TERTI'O, AÉRIA AIRPORT SERVICES ET AÉRIA WELCOME.

ICTS EUROPE, ICTS ALBANIA SH.P.K, ICTS ALBANIA-INTEGRATED SERVICES SH.P.K., INTERNATIONAL CONSULTANTS ON TARGETED SECURITY BEL, SEALS CANADA, A.S.P. INC, A.S.P. RESIDENTIAL, A.S.P. SCREENING, ICTS SECURITY CONSULTANTS LTD., ICTS CYPRUS, ICTSAIRPORT SECURITY, ICTS CZECH, FIS FLUG-UND INDUSTRIESICHERHEIT SERVICE- UND BER, GSE PROTECTVERWALTUNGS, GSE PROTECT GWARD SERVICES, ICTS DENMARK, ICTS HELLAS SA, ICTS HISPANIA SA, ICTS GENERAL SERVICES SL, ICTS FINLAND, ICTS FRANCE HOLDING SAS, ICTS FRANCE SA, ICTS FRANCE TRAINING SAS, C.E.S.G. SAS - CONSULTANTS EUROPEENS EN SECURITE , DIAG NOSE SAS, ICTS MARSEILLE PROVENCE SAS, ICTS ATLANTIQUE, DIAG-NOSE ISRAEL, ICTS (IRELAND) LTD., INNOVISEC SOLUTIONS, ICTS ITALIA SRL, DIAGNOSE ITALIA SRL, CTS NETHERLANDS, HOLKEMA GROUP MANAGEMENT BV, DIAGNOSE NL, ICTS NORWAY AS, ICTS SWEDEN AB, I.C.T.S. (UK) LIMITED, ICTS EUROPE SYSTEMS LTD., ICTS EUROPE TECHNOLOGY LTD, DIAGNOSE UK, ICTSP-PORTUGAL, ICTS GREECE, ICTS SWITZERLAND AG, DIAGNOSE DETECTION, FOUR WINDS BV, ACTS INC., FOURWINDS DIAGNOSE K9 SOLUTION LLC, ICTS BORDEREXPRESS SERVICES, ICTS ICELAND EHF, AIRPORT TERMINAL SOLUTIONS GMBH (ATSG), ICTS IRELAND LTD, E-LECTIO, ICTS GRÈCE HOLDING, ACTS ARIPORT SERVICES, GSE PROFESSIONAL TECHNOLOGY, CTSN GROUP BV, CTSN EVENT BV, CTSN SERVICES BV, CTSN INVESTIGATIONS BV, ASM LIMITED ET GSE PROTECT ACADEMY.

Sociétés consolidées par mise en équivalence :

La société InnerEye est la seule société consolidée par mise en équivalence.



Résultats consolidés :

Au 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires consolidé s'élève à 872 088 K€ contre 713 683 K€, soit une hausse de 22 %. Il se répartit de la manière suivante :

CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€ PAR DIVISION GROUPE FMC (excluant les intercos)					
	31.12.2021	% du total	31.12.2020	% du total	Variation 2020/2021 (en%)
ICTS	510 042	58,5%	420 989	59,0%	21,2%
ARMONIA	316 714	36,3%	257 820	36,1%	22,8%
LMB	44 457	5,1%	34 290	4,8%	29,7%
AERIA	807	0,1%	526	0,1%	53,4%
Autres	67	0,0%	57	0,0%	18,4%
Chiffre d'affaires TOTAL	872 088	100,00%	713 683	100,00%	22,2%

CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€ PAR ACTIVITE GROUPE FMC (Consolidation)					
	31.12.2021	% du total	31.12.2020	% du total	Variation 2020/2021 (en%)
Services à l'entreprise	327 540	37,6%	265 256	37,2%	23,5%
Travail Temporaire	34 439	3,9%	27 380	3,8%	25,8%
Sécurité aéroportuaire	280 523	32,2%	228 012	31,9%	23,0%
Sécurité Générale	229 519	26,3%	192 977	27,0%	18,9%
Autres	67	0,0%	57	0,0%	18,4%
Chiffre d'affaires TOTAL	872 088	100,00%	713 683	100,00%	22,2 %

Les charges d'exploitation se sont élevées à 850 415 K€ contre 722 266 K€ en 2020, soit une augmentation de 18%.

Elles incluent une dotation aux amortissements sur immobilisations de 5 845 K€, une dépréciation sur créances douteuses de 2 170 K€, une provision pour risques et charges de 3 498 K€ et une provision pour départ à la retraite de 282 K€.

Le résultat d'exploitation avant amortissement des écarts d'acquisitions s'élève à + 30 835 K€ contre - 1 022 K€ l'an dernier.

Le résultat financier est négatif de -451 K€ contre un résultat négatif de -1 857 K€ l'an dernier.

Le résultat exceptionnel est positif de 2 018 K€ contre un résultat positif de 5 686 K€ l'an dernier.

Après imputation de la participation des salariés pour 3 372 K€, de l'impôt sur les bénéfices pour 10 903 K€, et de la dotation aux amortissements et provisions des écarts d'acquisition pour 7 599 K€, le résultat net de l'ensemble consolidé ressort à 10 301 K€ au 31 décembre 2021 contre - 6 906 K€ au 31 décembre 2020.

Le résultat net consolidé se répartit en 9 111 K€ pour la part du groupe et 1 191 K€ pour les intérêts minoritaires.

La situation financière du groupe s'établit comme suit :

● Emprunts bancaires	71 714 K€
● Concours bancaires	7 851 K€
● Dépôts et cautions reçus	1 031 K€
● Disponibilités	90 161 K€

Les capitaux propres consolidés part du groupe s'élèvent à 116 383 K€ constitués de :

● Capital social	7 535 K€
● Réserves consolidées	99 738 K€
● Résultat de l'exercice	9 111 K€

Les intérêts minoritaires s'élèvent à 6 553 K€ dont :

● Réserves consolidées	5 363 K€
● Résultat de l'exercice	1 191 K€

La variation des capitaux propres s'établit comme suit :

	<i>Capitaux propres (Part Groupe)</i>	<i>Intérêts minoritaires</i>
31/12/2019	115 089	11 182
<i>Distribution de dividendes</i>	-9	-353
<i>Résultat de l'exercice 2020</i>	-6 245	-660
<i>Reclassement/Restructuration/changement de méthode /écart conversion/divers</i>	-457	-36
<i>Variation de périmètre</i>	0	-4 967
<i>Variation de capital</i>		
31/12/2020	108 378	5 166
<i>Distribution de dividendes</i>	-1927	-290
<i>Résultat de l'exercice 2021</i>	+9 111	+1 191
<i>Reclassement/Restructuration/changement de méthode /écart conversion/divers</i>	798	115
<i>Variation de périmètre</i>	0	-1 523
<i>Variation de capital</i>	0	1 894
31/12/2021	116 383	6 553

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes consolidés au 31 décembre 2021 tels qu'ils vous sont présentés et se soldant par **un bénéfice net** - part de groupe - de **9 111 000 €**, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

VIII – Remplacement de Co-Commissaires aux comptes titulaire et suppléant démissionnaires

Le Co-Commissaire aux comptes titulaire, Monsieur Gilles GUILLAUME, et son suppléant, la société NV AUDIT, ayant posé leur démission, nous vous proposons de les remplacer par :

- la société **KPMG**, SA au capital de 5 497 100 € dont le siège social est situé Tour EQHO 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 775 726 417 en qualité de Co-Commissaire aux Comptes titulaire,
- la société **SALUSTRO REYDEL**, SAS au capital de 3 824 000 € dont le siège social est situé Tour EQHO - 2 avenue Gambetta - 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 652 044 371, en qualité de Co-Commissaire aux Comptes suppléant,

pour le reste du mandat de leurs prédécesseurs, venant à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera dans le courant de l'année 2024, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

IX – Renouvellement du mandat d'un Co-commissaire aux comptes titulaire

Le mandat de l'un des deux Co-Commissaires aux comptes titulaires, la société RSM PARIS, arrivant à expiration, nous vous proposons de le renouveler pour une durée de six (6) exercices, venant à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera dans le courant de l'année 2028, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

X- Nomination d'un nouveau Co-Commissaire aux comptes suppléant

Le mandat de l'un des deux Co-Commissaires aux comptes suppléants, la société FIDINTER, arrivant à expiration, nous vous proposons de nommer en son remplacement :

- **Monsieur Patton TE**, né le 16/03/1977 et demeurant 7, rue Charles Duport – 92270 BOIS-COLOMBES, en qualité de Co-Commissaire aux Comptes suppléant, pour une période de six (6) exercices, venant à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale qui statuera dans le courant de l'année 2028, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

* * *

Nous vous signalons que vous aurez également à vous prononcer sur :

- les conventions prévues à l'article L. 227-10 du Code de commerce visées dans le rapport spécial des Commissaires aux comptes étant précisé qu'aucune nouvelle convention n'a été conclue au cours de l'exercice 2021 ;
- le quitus au Président.

❖ ❖ ❖

Nous restons à votre disposition pour vous donner tous renseignements complémentaires que vous jugeriez utiles de nous demander, et nous espérons que vous nous manifesterez votre confiance en approuvant les résolutions qui vont être mises aux voix.

LE PRÉSIDENT



ANNEXE 1 – INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

FINANCIERE MINH-CAM

ARTICLE D. 441 I. 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)	ARTICLE D. 441 I. 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4)
---	---

31/12/2021	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	(A) Tranches de retard de paiement					
							31/12/2021	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus
Nombre de factures concernées						0	Nombre de factures concernées					0
Montant total des factures concernées h.t.						0 €	Montant total des factures concernées h.t.					0 €
pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice							pourcentage du montant total des achats h.t. de l'exercice					
pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice							pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice					

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées		(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées	
Nombre des factures exclues	0	Nombre des factures exclues	0
Montant total des factures exclues	0 €	Montant total des factures exclues	0 €

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 443-1 du Code de commerce		(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 443-1 du Code de commerce	
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> X	Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> X
Délais contractuels : 45 jours fin de mois		Délais contractuels : entre 30 et 60 jours	
Délais légaux : (préciser)		Délais légaux : (préciser)	

FINANCIERE MINH CAM

Siège social : 3 rue Cambronne – 75015 Paris
Société par actions simplifiée au capital de 7 534 898 euros

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

RSM Paris
Membre de RSM International
26 rue Cambacérés
75008 Paris

Gilles GUILLAUME

5 rue Ribera
75016 Paris

FINANCIERE MINH CAM

Siège social : 3 rue Cambronne – 75015 Paris
Société par actions simplifiée au capital de 7 534 898 euros

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société FINANCIERE MINH CAM,

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 FINANCIERE MINH CAM 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Évaluation des titres de participation

La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe expose les modalités d'inscription au bilan des titres de participation, de leur amortissement et de leur dépréciation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et leur correcte application. Nos travaux ont également consisté à apprécier le caractère raisonnable des estimations retenues par la Direction dans son évaluation des éventuelles dépréciations, à examiner les données et hypothèses sur lesquelles ces estimations sont fondées et à revoir les calculs effectués par la société. Nous avons apprécié le caractère approprié des informations fournies dans les notes annexes.

Vérifications spécifiques

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

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

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 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.

Fait à Paris, le 15 juin 2022

Les commissaires aux comptes

RSM Paris

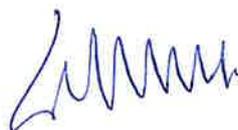
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Stéphane MARIE

Associé

Gilles GUILLAUME



Associé

BILAN ACTIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	36 369 938		36 369 938	34 117 435
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	453 188		453 188	
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	36 823 125		36 823 125	34 117 435
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	18 123		18 123	
Autres créances (3)	17 893 983		17 893 983	19 832 840
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 035		10 035	51 998
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	17 922 142		17 922 142	19 884 837
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	54 745 267		54 745 267	54 002 272
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	3 188			
(3) Dont à plus d'un an (brut)				13 008 360

BILAN PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 7 534 898)	7 534 898	7 534 898
Primes d'émission, de fusion, d'apport	53	53
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	753 490	753 490
Réerves statutaires ou contractuelles		
Réerves réglementées		
Autres réserves	24 818 573	20 638 305
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 118 731	6 257 428
SITUATION NETTE	35 225 744	35 184 173
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	35 225 744	35 184 173
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 405 215	18 775 283
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 557 765	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 744	42 816
Dettes fiscales et sociales	3 531 799	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	19 519 523	18 818 099
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	54 745 267	54 002 272
(1) Dont à plus d'un an	7 339 286	9 321 429
(1) Dont à moins d'un an	12 180 238	9 496 671
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	74 487	
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
<i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services)				
<i>dont à l'exportation :</i>				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 123		18 123	
Autres produits		2	-2	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	18 123	2	18 122	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	102 943	76 990	25 953	34
Impôts, taxes et versements assimilés	2 252	198 112	-195 860	-99
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	1		1	266
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	105 196	275 102	-169 906	-62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-87 073	-275 101	188 028	68
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	2 818 364	6 070 591	-3 252 227	-54
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)	3 188		3 188	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 494	2 187	2 307	105
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 826 046	6 072 778	-3 246 732	-53
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	127 962	53 210	74 751	140
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	127 962	53 210	74 751	140
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 698 084	6 019 568	-3 321 484	-55
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 611 011	5 744 467	-3 133 456	-55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	492 281	-512 961	1 005 242	196
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 844 169	6 072 780	-3 228 611	-53
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	725 438	-184 648	910 087	493
Bénéfice ou Perte	2 118 731	6 257 428	-4 138 697	-66
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 822 858	6 072 778		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	499			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 54 745 267.23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 118 730.55 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Impact de la pandémie du Covid-19 sur l'activité de la Société durant l'exercice 2021

-Les effets de l'épidémie de Covid-19, qui a débuté au cours de l'année 2020, se sont poursuivis au cours de l'année 2021. L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, les comptes consolidés et les comptes et situations intermédiaires volontaires ou obligatoires depuis le 1er janvier 2020. L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche d'ensemble.

L'épidémie de Covid-19 constitue donc une situation avérée qui existait avant la clôture de l'ensemble des sociétés du Groupe FINANCIERE MINH-CAM dont la SAS FINANCIERE MINH-CAM est la société tête de Groupe.

La pandémie Covid-19 et les mesures prises en réponse à sa propagation ont continué d'impacter une partie de nos activités en 2021. Parmi les mesures qui ont affecté nos activités :

- les protocoles sanitaires mis en œuvre par le gouvernement à la suite des différentes vagues de variant du Covid-19 ayant été constatées au cours de l'année 2021,
- La poursuite des restrictions aux voyages et la contraction du trafic aérien sur le plan international,
- le maintien de jauges d'accueil dans les bureaux tertiaires, lieux de commerce, lieux d'accueil événementiel et lieux consacrés à l'accueil des publics,
- l'incitation par les gouvernements au recours au télétravail.

En fonction de leur secteur d'activité, les filiales du Groupe FINANCIERE MINH-CAM ont été plus ou moins impactées par les restrictions précitées, certaines ayant réalisé en 2021 un chiffre d'affaires toujours en baisse par rapport à l'année 2019 (Pré-COVID), suite à la poursuite de la mise en activité partielle de leurs équipes.

Les Sociétés ont pris l'ensemble des mesures nécessaires afin de limiter l'impact financier de cette crise et assurer avec le soutien du Groupe FINANCIERE MINH-CAM la continuité de leur exploitation. Sur l'exercice, les filiales ont poursuivi un pilotage serré de leurs dépenses et ont bénéficié du soutien des mesures gouvernementales ayant été mises en place depuis le début de la crise, notamment par le biais de programmes d'activité partielle et/ou l'obtention d'aides à l'activité.

La direction estime donc que les Sociétés disposent de ressources suffisantes pour poursuivre leurs activités et qu'il n'y a pas d'incertitudes importantes quant à leur capacité à poursuivre lesdites activités de manière autonome, ni quant au Groupe de soutenir leur développement.

- Depuis le 01/01/2018, un groupe d'intégration fiscale a été constitué par la SAS FINANCIERE MINH-CAM, société holding et tête dudit groupe.

Outre cette société mère et sa filiale, la SA SOFINORD, ce groupe d'intégration réunit au 31/12/2021 les sous-

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

filiales suivantes :

- 11 sociétés filiales, rattachées au sein de la structure ARMONIA, holding opérationnelle du Groupe dans le domaine de l'Accueil et du Facility management,
- 6 sociétés filiales rattachées à la SA SOFINORD, regroupant l'ensemble des activités d'intérim et de prestations de services dans le domaine de la mode, de la beauté et du retail, ainsi que la SAS AERIA AIRPORT SERVICES, spécialisée dans l'accueil en milieu aéroportuaire,
- 9 sociétés filiales, regroupant l'ensemble des activités du Groupe liées à la sécurité générale et à la sûreté dans les secteurs aéroportuaires et de l'aviation,
- 2 sociétés filiales, les SAS STEAM'O et TERTI'O spécialisées dans le domaine du facility management et de la maintenance multi technique, rattachées à la SA SOFINORD et intégrées à compter de l'exercice 2021,

Soit, un groupe fiscal composé de 30 sociétés au 31/12/2021.

- Le dispositif de l'intégration fiscale a conduit sur l'exercice 2021 à un accroissement de la charge globale d'impôt du Groupe d'un montant de K€ 341 qui résulte essentiellement :
 - Du calcul de l'imposition sur les sociétés pour le Groupe intégré à partir d'un taux d'I.S majoré de 1% compte tenu d'un chiffre d'affaires Groupe supérieur à 250 M€,
 - De l'assujettissement du Groupe fiscal à la contribution sociale de 3,3% exigible lorsque la charge d'impôt sur les sociétés excède le montant de K€ 763.
- Durant l'exercice 2021, la Société a procédé au rachat de 63 397 actions de la SA SOFINORD suite au départ de trois associés. Au terme de ces opérations, réalisées pour un montant total de 2 253 K€, la Société FINANCIERE MINH-CAM détient 97,81% du capital de la SA SOFINORD.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Seules sont exprimées dans la présente Annexe les informations significatives.
Sauf mention, les montants exprimés sont en euros.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Art L.123-12 à L.123-28), des règlements de l'ANC relatifs au plan comptable général, à la dépréciation des actifs et aux changements comptables (ANC 18-01 du 20/04/2018).

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les prêts consentis au personnel du Groupe sont évalués à leur valeur nominale.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité pour la S.AS. FINANCIERE MINH-CAM pouvant être appréciée sur la base d'une approche individualisée reposant sur différents critères et incluant notamment la rentabilité, l'activité et la quote-part de détention des capitaux propres au sein de chacune des filiales.

Des provisions sont constituées dès lors que la valeur d'une participation est supérieure à l'estimation de la quote-part détenue dans les capitaux propres de la filiale concernée sans qu'il puisse être fait référence aux autres critères précités.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	Instal. gén., agencts & aménagts divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	34 117 435		2 252 503
	Autres titres immobilisés			453 188
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV	34 117 435		2 705 691
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		34 117 435		2 705 691

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'êts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indust.	Instal. gén., agencts, aménagts d.			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			36 369 938	
	Autres titres immobilisés			453 188	
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			36 823 126	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				36 823 126	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SOFINORD - 3 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS - 330673591	1 779 152	72 665 447	97.81	17 035 038	17 035 038			13 302 090	3 209 425	2 818 364
SCI DU DOMAINE DE LIMORS - 0 LA PLESSE 50250 VARENGUEBEC - 752369629	6 720 000	-1 012 807	99.99	6 719 900	6 719 900	350 000		105 603	-87 749	
5 RUE CAMBRONNE - 5 RUE CAMBRONNE 75015 PARIS - 432509552	1 524	2 232 507	99.00	12 615 000	12 615 000			1 350 787	828 277	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	453 188	3 188	450 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 123	18 123	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	13 008 360	13 008 360	
	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
Groupe et associés (2)	4 885 623	4 885 623		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		18 365 294	17 915 294	450 000
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice	450 000		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

La SAS FINANCIERE MINH-CAM est la société consolidante de l'ensemble des sociétés du Groupe FINANCIERE MINH-CAM.

SAS FINANCIERE MINH-CAM
3, Rue CAMBRONNE
75015 PARIS.
353635113 RCS PARIS

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	36 369 938	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	36 369 938	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	18 123	
Autres créances	4 885 623	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	4 903 746	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	6 557 765	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	6 557 765	
Produits		
Produits de participations	2 818 364	
Autres produits financiers	4 494	
Charges		
Charges financières	499	
Autres		
Transferts de charges d'exploitation	18 123	

CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

103 858 actions de €. 72.55 (valeur nominale), soit au total €. 7 534 897.90, entièrement libéré et inchangé durant l'exercice.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT <i>(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)</i>		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		6 257 428
Prélèvements sur les réserves		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	6 257 428
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	4 180 268
Dividendes		2 077 160
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	6 257 428

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	7 534 898			7 534 898
Primes liées au capital social	53			53
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	753 490			753 490
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 638 305	4 180 268		24 818 573
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 257 428	2 118 731	6 257 428	2 118 731
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	35 184 173	6 298 999	6 257 428	35 225 744

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine		74 487	74 487		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		9 330 728	1 991 443	6 214 286	1 125 000
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		24 744	24 744		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & Impôts sur les bénéfices		3 531 799	3 531 799		
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		6 557 765	6 557 765		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		19 519 523	12 180 238	6 214 286	1 125 000
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 442 957			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 300
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 744
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 044

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NANTISSEMENT DES 99 PARTS SOCIALES DE LA SCI 5 RUE CAMBRONNE EN GARANTIE DES PRÊTS BANCAIRES CONSENTIS A LA SAS FINANCIERE MINH-CAM LORS DE LEURS ACQUISITIONS.

Montant restant dû en capital au 31/12/2021 : M€ 9,3

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

EFFETS DE L'APPLICATION DES RÈGLES FISCALES SUR LE RÉSULTAT

Compte tenu des réintégrations et déductions opérées conformément aux règles fiscales, le résultat fiscal du Groupe intégré FINANCIERE MINH-CAM ressort bénéficiaire de M€ 18,6 au 31/12/2021..

La charge d'impôt exigible au titre de ce résultat est la suivante :

I.S

- Au taux de 27,50%		K€	5 125
- Contribution sociale additionnelle 3.3% sur K€ 4 362		K€	<u>144</u>
	S/TOTAL	K€	5 269
- Imputation des réductions d'impôt du Groupe		"	<u>(241)</u>
	<u>I.S NET A PAYER</u>	K€	<u>5 028</u>

COMMENTAIRE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Aux incertitudes concernant les activités et les résultats futurs des Sociétés du Groupe liées à la crise sanitaire du COVID-19 durant l'exercice 2021, ont succédé celles découlant de la situation économique en France en matière d'inflation, résultant des conséquences du conflit militaire né en UKRAINE au cours du premier semestre 2022, ainsi que celles concernant les difficultés de recrutement de personnel rencontrées par toutes les sociétés de services en France.

La Société suit l'évolution de la situation avec attention afin d'en limiter les impacts financiers et assurer sereinement la continuité de l'exploitation de ses filiales.

La Direction estime que la Société dispose de ressources suffisantes pour poursuivre ses activités et qu'il n'y a pas d'incertitudes importantes quant à la capacité du groupe à poursuivre lesdites activités.