

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00315  
Numéro SIREN : 493 742 050  
Nom ou dénomination : HELIA PORTAGE

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007928

**BILAN - ACTIF**

1

Désignation de l'entreprise : HELIA PORTAGE SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 50 avenue Chanoine Cartellier 69230 ST GENIS LAVAL Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 9 3 7 4 2 0 5 0 0 0 0 1 3 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>		N-1 <u>31/12/2020</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AA						
	AB						
	CX						
	AF	1 270	1 270				
	AH						
	AJ						
	AL						
	AN						
	AP						
	AR	2 593	30	2 563			
AT	48 710	22 177	26 533		23 134		
AV							
AX							
CS							
CU							
BB							
BD							
BF							
BH							
<b>TOTAL (II)</b>		52 573	23 477	29 096		23 134	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	BL						
	BN						
	BP						
	BR						
	BT						
	BV						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	BX	166 063		166 063		186 756	
	BZ	29 146		29 146		51 701	
	CB						
DIVERS	CD	62 500		62 500		62 500	
	CF	660 303		660 303		592 822	
Comptes de régularisation	CH						
	<b>TOTAL (III)</b>	918 011		918 011		893 779	
Comptes de régularisation	CW						
	CM						
	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		970 584	23 477	947 107		916 913	

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an :  
 Clause de réserve de propriété :\* Immobilisations : Stocks : Créances :

Désignation de l'entreprise : HELIA PORTAGE SAS

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....4.....0.0.0.....)	DA	4 000	4 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	400	400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	213 315	206 835
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	84 935	56 231
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	302 650	267 467
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	15 086	15 086
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	15 086	15 086
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	156 388	105 137
	Dettes fiscales et sociales	DY	451 481	488 147
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
<b>Compte régul.</b>	Autres dettes	EA	2 777	1 144
	Produits constatés d'avance (4)	EB	18 725	39 933
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	629 371	634 360	
<b>Ecart de conversion passif * (V)</b>	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	947 107	916 913	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	629 371	634 360	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : HELIA PORTAGE SAS

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE	FF		
			FG	4 073 654	FH	FI	4 073 654	3 164 197
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 073 654	FK	FL	4 073 654	3 164 197	
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	2 450	984	
	Autres produits (1) (11)				FQ	147	352	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	4 076 251	3 165 533
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	1 646 907	1 348 570	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	30 265	16 613	
	Salaires et traitements*				FY	1 673 852	1 268 062	
	Charges sociales (10)				FZ	604 131	443 429	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	13 427	13 054
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	513	208	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	3 969 096	3 089 937	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	107 156	75 596	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	0	1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	0	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR			
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU			
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	0	1	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	107 156	75 597	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <b>HELIA PORTAGE SAS</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 360	7 548
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 750	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	8 110	7 548
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	609	114
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 532	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		15 086
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	4 141	15 200
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	3 969	( 7 651 )
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>		HJ		
Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>		HK	26 190	11 714
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 084 361	3 173 082
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 999 426	3 116 851
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	84 935	56 231
<b>RENVois</b>	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 450	984
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	334		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6			
obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
dont cotisations Madelin	A7			
(7) <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b> (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf état annexe		4 141	8 110	
(8) <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :</b>		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 947 107.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 073 654.11 Euros et dégageant un bénéfice de 84 935.07 Euros.

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 270		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 593
Matériel de transport	39 159		18 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 806
<b>TOTAL</b>	<b>39 159</b>		<b>22 922</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 429</b>		<b>22 922</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 270	1 270
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 593	2 593
Matériel de transport		10 777	46 904	46 904
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 806	1 806
<b>TOTAL</b>		<b>10 777</b>	<b>51 303</b>	<b>51 303</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 777</b>	<b>52 573</b>	<b>52 573</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 270			1 270
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		30		30
Matériel de transport	16 025	13 150	7 245	21 930
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		247		247
<b>TOTAL</b>	<b>16 025</b>	<b>13 427</b>	<b>7 245</b>	<b>22 207</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 295</b>	<b>13 427</b>	<b>7 245</b>	<b>23 477</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	30				
Matériel de transport	13 150				
Matériel de bureau informatique mobilier	247				
<b>TOTAL</b>	<b>13 427</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 427</b>				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 086				15 086
TOTAL	15 086				15 086
TOTAL GENERAL	15 086				15 086

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	166 063	166 063	
Personnel et comptes rattachés	749	749	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	410	410	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 987	27 987	
TOTAL	195 208	195 208	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	156 388	156 388		
Personnel et comptes rattachés	224 054	224 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 902	85 902		
Impôts sur les bénéfiques	14 851	14 851		
Taxe sur la valeur ajoutée	106 725	106 725		
Autres impôts taxes et assimilés	19 949	19 949		
Autres dettes	2 777	2 777		
Produits constatés d'avance	18 725	18 725		
TOTAL	629 371	629 371		

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	40.0000	100			100

## HELIA PORTAGE

Société par actions simplifiée au capital de 4 000 euros  
Siège social : 50-52 Avenue Chanoine Cartellier, 69230 ST GENIS LAVAL  
493 742 050 RCS LYON

### DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES DU 12 FEVRIER 2022

#### Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

#### DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 84 935,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....	84 935,07 euros
↪ A titre de dividendes aux associés .....	84 000,00 euros
Soit 840 euros par action	
↪ Le solde, soit .....	935,07 euros
au compte "autres réserves"	

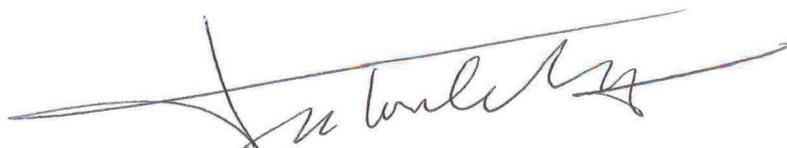
Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que la totalité des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Conformément à la loi, la collectivité des associés prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE BRUT	ABATTEMENT
31/12/2020	50 000 € soit 500 € par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % : .....50 000 €
31/12/2019	50 000 € soit 500 € par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % : .....50 000 €
31/12/2018	65 500 € soit 655 € par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % : .....65 500 €

Certifié conforme  
Le Président  
Jean-Marc TRIBOULET



## **HELIA PORTAGE - SAS**

28 Avenue Chanoine Cartellier  
69230 SAINT GENIS LAVAL

Assemblée générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31/12/2021

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

—  
LYON DARDILLY  
2 place du Paisy  
BP 97  
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99  
E-mail. [firex@firex.fr](mailto:firex@firex.fr)

[www.firex.fr](http://www.firex.fr)



# HELIA PORTAGE - SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société HELIA PORTAGE,

### **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 HELIA PORTAGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

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



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne le poste « disponibilités » pour lequel nous nous sommes assurés dans le cadre de nos contrôles de la réalité et de la correcte évaluation de cet actif.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dardilly, le 04/02/2022

Le commissaire aux comptes  
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 270	1 270				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 593	30	2 563		2 563	
	Autres immobilisations corporelles	48 710	22 177	26 533	23 134	3 399	14.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>52 573</b>	<b>23 477</b>	<b>29 096</b>	<b>23 134</b>	<b>5 962</b>	<b>25.77</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	166 063		166 063	186 756	20 693-	11.08-
	Autres créances	29 146		29 146	51 701	22 555-	43.63-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	62 500		62 500	62 500			
Disponibilités	660 303		660 303	592 822	67 480	11.38	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>918 011</b>		<b>918 011</b>	<b>893 779</b>	<b>24 232</b>	<b>2.71</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>970 584</b>	<b>23 477</b>	<b>947 107</b>	<b>916 913</b>	<b>30 194</b>	<b>3.29</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 000		4 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	400		400			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	213 315		206 835		6 479	3.13
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	84 935		56 231		28 704	51.05
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	302 650		267 467		35 183	13.15	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 086		15 086			
	<b>Total III</b>	15 086		15 086			
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 388		105 137		51 251	48.75	
Dettes fiscales et sociales	451 481		488 147		36 666-	7.51-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 777		1 144		1 634	142.83	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	18 725		39 933		21 208-	53.11-
	<b>Total IV</b>	629 371		634 360		4 989-	0.79-
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		947 107		916 913		30 194	3.29

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

629 371

634 360

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 073 654		4 073 654	3 164 197	909 457	28.74
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	4 073 654		4 073 654	3 164 197	909 457	28.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 450	984	1 466	148.96
Autres produits			147	352	205-	58.26-
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			4 076 251	3 165 533	910 718	28.77
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 646 907	1 348 570	298 337	22.12
Impôts, taxes et versements assimilés			30 265	16 613	13 652	82.17
Salaires et traitements			1 673 852	1 268 062	405 790	32.00
Charges sociales			604 131	443 429	160 701	36.24
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 427	13 054	373	2.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			513	208	306	147.08
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			3 969 096	3 089 937	879 159	28.45
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			107 156	75 596	31 560	41.75
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
				<b>FIREX AUDIT</b>		
				<i>Commissaire aux comptes</i>		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		0		1	1-	91.53-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		0		1	1-	91.53-
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		0		1	1-	91.53-
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		107 156		75 597	31 559	41.75
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 360		7 548	5 188-	68.74-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 750			5 750	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		8 110		7 548	562	7.44
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		609		114	495	434.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 532			3 532	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				15 086	15 086-	100.00-
<b>Total VIII</b>		4 141		15 200	11 059-	72.76-
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		3 969		7 651-	11 621	151.88
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		26 190		11 714	14 476	123.58
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		4 084 361		3 173 082	911 279	28.72
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		3 999 426		3 116 851	882 576	28.32
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		84 935		56 231	28 704	51.05

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

**FIREX AUDIT**

Commissaire aux comptes

**acora**  
expert comptable & partenaire

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Composition du capital social	17

**FIREX AUDIT**

*Commissaire aux comptes*

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 947 107.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 073 654.11 Euros et dégageant un bénéfice de 84 935.07 Euros.

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

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**FIREX AUDIT**

*Commissaire aux comptes*

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 270		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 593
Matériel de transport	39 159		18 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 806
TOTAL	39 159		22 922
TOTAL GENERAL	40 429		22 922

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 270	1 270
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 593	2 593
Matériel de transport		10 777	46 904	46 904
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 806	1 806
TOTAL		10 777	51 303	51 303
TOTAL GENERAL		10 777	52 573	52 573

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 270			1 270
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		30		30
Matériel de transport	16 025	13 150	7 245	21 930
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		247		247
TOTAL	16 025	13 427	7 245	22 207
TOTAL GENERAL	17 295	13 427	7 245	23 477

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	30				
Matériel de transport	13 150				
Matériel de bureau informatique mobilier	247				
TOTAL	13 427				
TOTAL GENERAL	13 427			<b>FIREX AUDIT</b>	

Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 086				15 086
TOTAL	15 086				15 086
TOTAL GENERAL	15 086				15 086

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	166 063	166 063	
Personnel et comptes rattachés	749	749	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	410	410	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 987	27 987	
TOTAL	195 208	195 208	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	156 388	156 388		
Personnel et comptes rattachés	224 054	224 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 902	85 902		
Impôts sur les bénéfiques	14 851	14 851		
Taxe sur la valeur ajoutée	106 725	106 725		
Autres impôts taxes et assimilés	19 949	19 949		
Autres dettes	2 777	2 777		
Produits constatés d'avance	18 725	18 725		
TOTAL	629 371	629 371		

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	40.0000	100			100

**FIREX AUDIT**

*Commissaire aux comptes*