

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00297

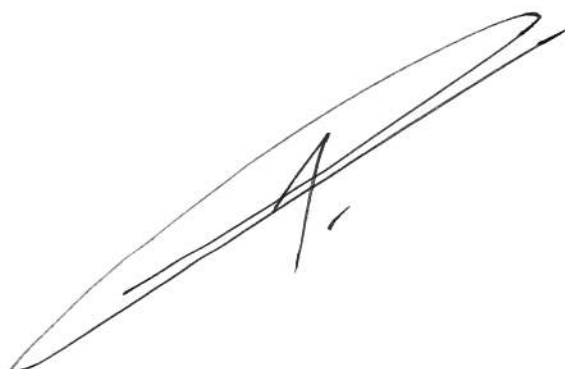
Numéro SIREN : 538 646 670

Nom ou dénomination : HOLDISTRI

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2022 sous le numéro de dépôt 3822

Comptes annuels

COPIE CERTIFIEE CONFORME
LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' with a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 473	1 047	4 426	781
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	66 039	7 006	59 033	
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 063	5 841	21 222	84 809
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 279 202	284 469	1 994 733	2 268 230
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	155 000		155 000	155 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	650		650	650
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (II)	2 533 426	298 363	2 235 064	2 509 469
	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 662 601	31 515	1 631 086	754 917
	Autres créances	1 925 012	40 472	1 884 540	488 488
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	249 980		249 980	37 792
	Charges constatées d'avance	1 969		1 969	
	TOTAL (III)	3 839 562	71 988	3 767 574	1 281 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 372 988	370 350	6 002 638	3 790 666

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

37 818

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 287 500	1 287 500
	RESERVES		
	Réserv e légale	104 495	98 357
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	1 636	125 018
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 237 669	122 756
	Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 631 300	1 633 631
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	580	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 676 910	1 350 589
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 607	68 348
	Dettes fiscales et sociales	408 247	491 104
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	246 993	246 993
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 371 338	2 157 035
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 002 638	3 790 666
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 237 668,82	122 756,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 371 338	2 157 035
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	580	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	8 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 024 653		1 024 653	555 494
	Montant net du chiffre d'affaires	1 024 653		1 024 653	555 494
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			20 557	147 939
	Autres produits			4	
	Total des produits d'exploitation (1)			1 045 213	703 433
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			27	33
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			144 307	47 734
	Impôts, taxes et versements assimilés			27 037	48 532
	Salaires et traitements			686 146	526 089
	Charges sociales du personnel			230 248	42 908
	Cotisations personnelles de l'exploitant			2 565	60 780
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			13 485	264
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			181	136	
Total des charges d'exploitation (2)			1 103 996	726 477	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(58 782)	(23 044)	

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(58 782)	(23 044)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 560 382	99 071
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	626	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		2 561 008	99 071
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	283 030	41 912
	Intérêts et charges assimilées (4)	9 684	3 305
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		292 714	45 217
RESULTAT FINANCIER		2 268 294	53 854
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 209 512	30 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		728
Total des produits exceptionnels			728
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			728
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(28 157)	(91 218)
TOTAL DES PRODUITS		3 606 221	803 232
TOTAL DES CHARGES		1 368 552	680 476
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 237 669	122 756
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 560 000	99 000

Mission de Présentation des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 002 638** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 606 221** euros et un total **charges** de **1 368 552** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 237 669** euros.

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

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le groupe, dont Holdistri est la mère, a développé son périmètre d'intégration aux sociétés Anthéo et Vignes Gastronomie par option stipulée dans le PV du 28/04/2021, avec reprise des salariés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Titres de participation

Règles et Méthodes Comptables

La valeur d'utilité des titres de participation est calculée par comparaison entre leur valeur d'inscription en comptabilité et la quote-part de capitaux propres qu'elle représente, éventuellement corrigée de leur capacité bénéficiaire.

Au 31 décembre 2021, il a été déprécié sur les comptes :

- 100% de la souscription des filiales Augueléo et Aperli pour un total de 10 972 € ;
- 19,15% de la souscription des parts AEF, soit un montant de 273 497€.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Non concernée

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Ces derniers ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

Disponibilités

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

Autres informations :

En ce qui concerne les engagements IFC et compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de **0,86 %**, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **15/06/2021** s'élève à **4 439,46** euros sur la base des données sociales au 31 décembre 2020.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 189		4 284			5 473
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 189		4 284			5 473
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			66 039			66 039
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 857			3 857
	Instal., agencement, aménagement divers			23 205			23 205
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	84 809		3 306		88 115	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 809		96 408		88 115	93 102
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 279 202					2 279 202
	Autres titres immobilisés	155 000					155 000
	Prêts et autres immobilisations financières	650					650
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 434 852					2 434 852
TOTAL		2 520 850		100 691		88 115	2 533 426

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	408	638		1 047
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	408	638		1 047
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		7 006		7 006
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		752		752
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		5 089		5 089
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 847		12 847
TOTAL		408	13 485		13 894

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	10 972	273 497			284 469
	Sur stocks et en-cours	31 515				31 515
	Sur comptes clients	30 940	9 533			40 472
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	73 427	283 030			356 457
TOTAL GENERAL		73 427	283 030			356 457
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			283 030			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	650		650
	Clients douteux ou litigieux	37 818		37 818
	Autres créances clients	1 624 783	1 624 783	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	417 050	417 050	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 855	10 855	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 497 059	1 497 059	
	Débiteurs divers	48	48	
	Charges constatées d'avances	1 969	1 969	
TOTAL DES CREANCES		3 590 232	3 551 764	38 468
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	580	580		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 607	38 607		
	Personnel et comptes rattachés	20 405	20 405		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 303	113 303		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	247 820	247 820		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 719	26 719		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 676 910	1 676 910		
	Autres dettes	246 993	246 993		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 371 338	2 371 338		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		989			

Filiales et participations

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL AEF	16 000	789 799	100,00	1 428 228	1 154 731
SARL ANTHEO	50 000	119 824	100,00	50 000	50 000
SARL VIGNES ET GASTRONOMIE	50 000	394 001	95,00	70 000	70 000
SNC AUGUELEO	1 000		99,00	999	
SAS POLLENERGIE DISTRIBUTION	100 000		60,00	60 000	60 000
SAS KATELL	600 000		60,00	360 000	360 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BEECOM	2 000 000	1 976 708	15,00	300 000	300 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL AEF			23 351	(91 436)	
SARL ANTHEO			213 475	(79 179)	1 800 000
SARL VIGNES ET GASTRONOMIE			8 864 289	286 834	760 000
SNC AUGUELEO					
SAS POLLENERGIE DISTRIBUTION					
SAS KATELL					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BEECOM				(69 793)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		1 217 600
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 216 974	1 216 974
Autres créances GROUPE- INTERETS A RECEVOIR	626	626

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		120 066
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		580
INTERETS COURUS A PAYER	580	
Emprunts et dettes financières divers		9 231
GROUPE - INTERETS A PAYER	9 231	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 565
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	23 565	
Dettes fiscales et sociales		86 690
PROVISION POUR CONGES PAYES	17 649	
PERS PRIMES & 13 MOIS A PAYER	2 377	
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	379	
CHARGES SOCIALES S/CP	6 369	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A	949	
CHARGE A PAYER TNS JMG	45 012	
ETAT CHARGES A PAYER	13 955	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 969	1 969
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 969

Produits constatés d'avance

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

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2021

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires		1	
Employés		2	
Ouvriers			
TOTAL		6	

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 875,00	100,0000	1 287 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 875,00	100,0000	1 287 500,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 287 500				1 287 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	98 357	6 138			104 495
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	125 018	116 618		(240 000)	1 636
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 756	(122 756)		2 237 669	2 237 669
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 633 631			1 997 669	3 631 300

Date de l'assemblée générale

29/06/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

1 633 631

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

1 633 631

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

1 997 669

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 209 512	(28 157)	2 237 669
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		2 209 512	(28 157)	2 237 669

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	3 500	2 150	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	3 500	2 150	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	3 500	2 150	100,00	100,00			

**Extrait Kbis****EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS**

à jour au 10 février 2021

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro	333 928 380 R.C.S. Libourne
Date d'immatriculation	29/10/1985
Dénomination ou raison sociale	@COM.PEYRAT
Forme juridique	Société par actions simplifiée
Capital social	140 576,00 Euros
Adresse du siège	51 avenue du Général de Gaulle 33500 Libourne
Nomenclature d'activités française (code NAF)	6920Z
Durée de la personne morale	Jusqu'au 28/10/2075
Date de clôture de l'exercice social	30 juin

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTRÔLE, ASSOCIÉS OU MEMBRES**Président**

Dénomination	ABG FINANCE
Forme juridique	Société à responsabilité limitée
Adresse	51 avenue du Général de Gaulle 33500 Libourne
Immatriculation au RCS, numéro	844 720 060 Libourne

Directeur général

Dénomination	CLD GESTION
Forme juridique	Société à responsabilité limitée
Adresse	51 avenue du Général de Gaulle 33500 Libourne
Immatriculation au RCS, numéro	752 545 723 Libourne

RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'ACTIVITÉ ET À L'ÉTABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement	51 avenue du Général de Gaulle 33500 Libourne
Activité(s) exercée(s)	Expertise comptable
Date de commencement d'activité	27/12/2014
Origine du fonds ou de l'activité	Création
Mode d'exploitation	Exploitation directe

RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AUTRE ÉTABLISSEMENT DANS LE RESSORT

Adresse de l'établissement	8 promenade Charles de Gaulle 33230 Coutras
Activité(s) exercée(s)	Expertise comptable
Date de commencement d'activité	01/07/2007
Origine du fonds ou de l'activité	Création
Mode d'exploitation	Exploitation directe

IMMATRICULATION HORS RESSORT

R.C.S. Bordeaux

Greffes du Tribunal de Commerce de Libourne

36 RUE VICTOR HUGO
BP 195
33504 LIBOURNE CEDEX

N° de gestion 1985B00104

OBSERVATIONS ET RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- *Mention n° 1 du 29/10/1985*

Historique : JAL LA VIE ECONOMIQUE ETABLISSEMENT S
ECONDAIRE : GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BORD
EAUX 96 B 118

- *Mention n° 2 du 23/01/2009*

TRANSFORMATION DE LA SA PEYRAT ARMANDY EN SARL @
C OM EXPERTISE PEYRAT STE D'EXPERTISE COMPTABLE A CO
MPTER DU 31.12.2008

Le Greffier



FIN DE L'EXTRAIT

HOLDISTRI
Société par actions simplifiée
au capital de 1 287 500 euros
Siège social : 12 avenue de la Bastide, 24500 EYMET
538 646 670 RCS BERGERAC

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 Juin 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 Décembre 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élevant à 2 237 668,82 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 237 668,82 euros
A la réserve légale	24 255,19 euros

Solde	2 213 413,63 euros
A titre de dividende global à l'associé unique	939 875,00 euros
Soit 73,00 euros par action	
Le solde	1 273 538,63 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 275 175,04 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux à compter de ce jour.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le [Date de clôture du dernier exercice social] éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 939 875,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

240 000,00 euros, soit 18,64 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 240 000,00 euros

Certifié conforme, Le Président



HOLDISTRI
Société par actions simplifiée
au capital de 1 287 500 euros
Siège social : 12 avenue de la Bastide, 24500 EYMET
538 646 670 RCS BERGERAC

PROCURATION

Je soussigné GICQUEL Jean Michel,
demeurant 14 Rue des Moulins, 56350 ALLAIRE, Président de la société HOLDISTRI,

Donne par les présentes pouvoir à

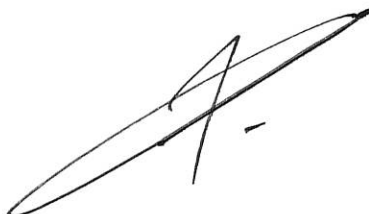
@COM PEYRAT
51 Avenue du Gal de Gaulle, 33500 LIBOURNE

De pour moi et en mon nom faire au Tribunal de commerce de BERGERAC tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations au Registre du commerce et des sociétés concernant ladite société, ainsi que toute déclaration au Registre des bénéficiaires effectifs,

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

Fait à EYMET
Le 30 Juin 2022

GICQUEL Jean Michel

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal line and a small dash.



EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33525 BRUGES CEDEX
+33 (0)5 57 19 12 12
sagec@actheos.com
www.actheos.com



HOLDISTRI

SAS au capital de 1 287 500 €
12 Avenue de la Bastide
24500 EYMET

RCS Bergerac 538 646 670

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

Dossier suivi par M. Nicolas MALAUZAT
Commissaire aux Comptes

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc





EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33525 BRUGES CEDEX
+33 (0)5 57 19 12 12
sagec@actheos.com
www.actheos.com



S.A.S. HOLDISTRI

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associé unique de la société,

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 HOLDISTRI 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. 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.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 1 994 733 €, sont évalués au coût d'acquisition et dépréciés, le cas échéant, sur la base de la valeur actuelle conformément au paragraphe « Titres de participation » de l'annexe des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à examiner les données sur lesquelles se fondent la détermination de cette valeur afin d'apprécier la valeur actuelle retenue.

Ils ont également porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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 à l'Associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

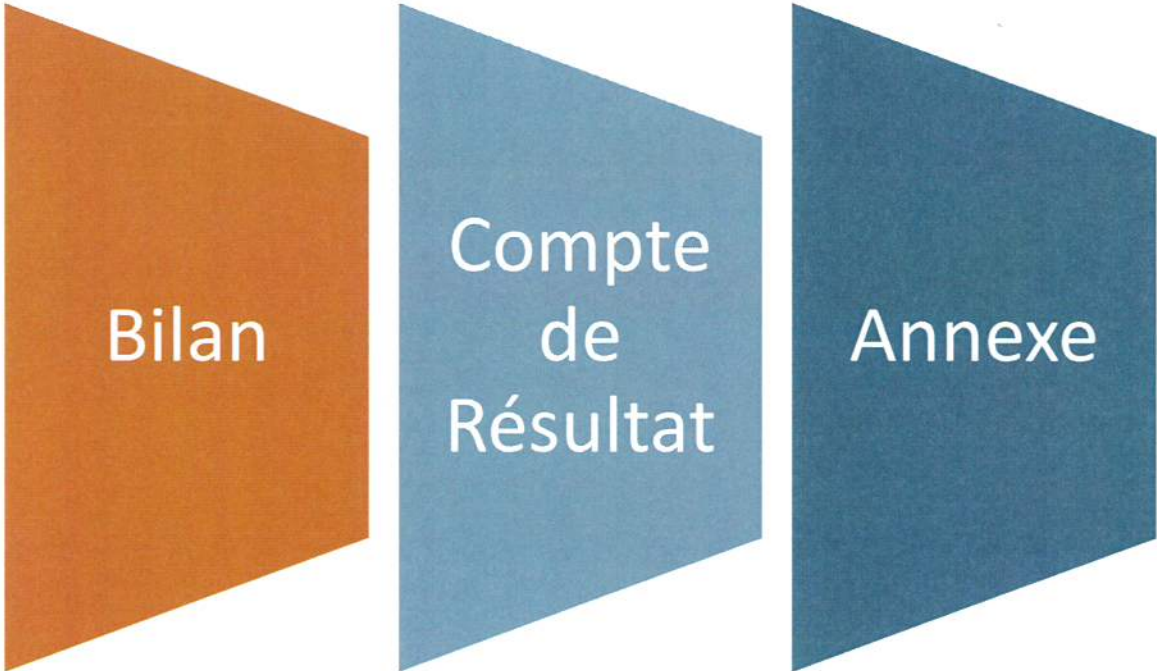
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Bruges, le 14 juin 2022
Le Commissaire aux Comptes
SAGEC



Nicolas MALAUZAT
Commissaire aux Comptes associé



Bilan

Compte
de
Résultat

Annexe

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	5 473	1 047	4 426	781
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	66 039	7 006	59 033	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 063	5 841	21 222	84 809
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 279 202	284 469	1 994 733	2 268 230
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	155 000		155 000	155 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	650		650	650
TOTAL (II)		2 533 426	298 363	2 235 064	2 509 469
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 662 601	31 515	1 631 086	754 917
	Autres créances	1 925 012	40 472	1 884 540	488 488
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	249 980		249 980	37 792
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 969		1 969	
	TOTAL (III)	3 839 562	71 988	3 767 574	1 281 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 372 988	370 350	6 002 638	3 790 666
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					37 818

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 287 500	1 287 500
	RESERVES		
	Réserve légale	104 495	98 357
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 636	125 018
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 237 669	122 756
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 631 300	1 633 631
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	580	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 676 910	1 350 589
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 607	68 348
	Dettes fiscales et sociales	408 247	491 104
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	246 993	246 993
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 371 338	2 157 035
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 002 638	3 790 666
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 237 668,82	122 756,22
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 371 338	2 157 035
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	580	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2021	31/12/2020		
			France	Exportation	12 mois	8 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)		1 024 653		1 024 653	555 494
	Montant net du chiffre d'affaires		1 024 653		1 024 653	555 494
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				20 557	147 939
	Autres produits				4	
	Total des produits d'exploitation (1)				1 045 213	703 433
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				27	33
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements					
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes				144 307	47 734
	Impôts, taxes et versements assimilés				27 037	48 532
	Salaires et traitements				686 146	526 089
	Charges sociales du personnel				230 248	42 908
	Cotisations personnelles de l'exploitant				2 565	60 780
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				13 485	264
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations						
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges				181	136	
Total des charges d'exploitation (2)				1 103 996	726 477	
RESULTAT D'EXPLOITATION					(58 782)	(23 044)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(58 782)	(23 044)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 560 382	99 071
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	626	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 561 008	99 071
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	283 030	41 912
	Intérêts et charges assimilées (4)	9 684	3 305
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		292 714	45 217
RESULTAT FINANCIER		2 268 294	53 854
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 209 512	30 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		728
Total des produits exceptionnels			728
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			728
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(28 157)	(91 218)
TOTAL DES PRODUITS		3 606 221	803 232
TOTAL DES CHARGES		1 368 552	680 476
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 237 669	122 756
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 560 000	99 000

Mission de Présentation des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 002 638** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 606 221** euros et un total **charges** de **1 368 552** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 237 669** euros.

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

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le groupe, dont Holdistri est la mère, a développé son périmètre d'intégration aux sociétés Anthéo et Vignes Gastronomie par option stipulée dans le PV du 28/04/2021, avec reprise des salariés.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Titres de participation

Règles et Méthodes Comptables

La valeur d'utilité des titres de participation est calculée par comparaison entre leur valeur d'inscription en comptabilité et la quote-part de capitaux propres qu'elle représente, éventuellement corrigée de leur capacité bénéficiaire.

Au 31 décembre 2021, il a été déprécié sur les comptes :

- 100% de la souscription des filiales Augueléo et Aperli pour un total de 10 972 € ;
- 19.15% de la souscription des parts AEF, soit un montant de 273 497€.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Non concernée

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Ces derniers ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice

Disponibilités

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

Autres informations :

En ce qui concerne les engagements IFC et compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de **0,86 %**, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au **15/06/2021** s'élève à **4 439,46** euros sur la base des données sociales au 31 décembre 2020.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 189		4 284			5 473
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 189		4 284			5 473
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement			66 039			66 039
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			3 857			3 857
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			23 205			23 205
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	84 809		3 306		88 115	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 809		96 408		88 115	93 102
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 279 202					2 279 202
	Autres titres immobilisés	155 000					155 000
	Prêts et autres immobilisations financières	650					650
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 434 852					2 434 852
TOTAL		2 520 850		100 691		88 115	2 533 426

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	408	638		1 047
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	408	638		1 047
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		7 006		7 006
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		752		752
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		5 089		5 089
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 847		12 847
TOTAL		408	13 485		13 894

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	10 972	273 497			284 469
	Sur stocks et en-cours	31 515				31 515
	Sur comptes clients	30 940	9 533			40 472
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	73 427	283 030			356 457
TOTAL GENERAL		73 427	283 030			356 457
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			283 030			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	650		650
	Clients douteux ou litigieux	37 818		37 818
	Autres créances clients	1 624 783	1 624 783	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	417 050	417 050	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 855	10 855	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 497 059	1 497 059	
	Débiteurs divers	48	48	
	Charges constatées d'avances	1 969	1 969	
TOTAL DES CREANCES		3 590 232	3 551 764	38 468
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	580	580		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 607	38 607		
	Personnel et comptes rattachés	20 405	20 405		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 303	113 303		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	247 820	247 820		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 719	26 719		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 676 910	1 676 910		
	Autres dettes	246 993	246 993		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 371 338	2 371 338		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		989			

Filiales et participations

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL AEF	16 000	789 799	100,00	1 428 228	1 154 731
SARL ANTHEO	50 000	119 824	100,00	50 000	50 000
SARL VIGNES ET GASTRONOMIE	50 000	394 001	95,00	70 000	70 000
SNC AUGUELEO	1 000		99,00	999	
SAS POLLENERGIE DISTRIBUTION	100 000		60,00	60 000	60 000
SAS KATELL	600 000		60,00	360 000	360 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BEECOM	2 000 000	1 976 708	15,00	300 000	300 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EURL AEF			23 351	(91 436)	
SARL ANTHEO			213 475	(79 179)	1 800 000
SARL VIGNES ET GASTRONOMIE			8 864 289	286 834	760 000
SNC AUGUELEO					
SAS POLLENERGIE DISTRIBUTION					
SAS KATELL					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS BEECOM				(69 793)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		1 217 600
Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 216 974	1 216 974
Autres créances GROUPE- INTERETS A RECEVOIR	626	626

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		120 066
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		580
INTERETS COURUS A PAYER	580	
Emprunts et dettes financières divers		9 231
GROUPE - INTERETS A PAYER	9 231	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 565
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	23 565	
Dettes fiscales et sociales		86 690
PROVISION POUR CONGES PAYES	17 649	
PERS PRIMES & 13 MOIS A PAYER	2 377	
PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	379	
CHARGES SOCIALES S/CP	6 369	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A	949	
CHARGE A PAYER TNS JMG	45 012	
ETAT CHARGES A PAYER	13 955	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 969	1 969
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 969

Produits constatés d'avance

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

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2021

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires	1	
	Employés	2	
	Ouvriers		
	TOTAL	6	

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 875,00	100,0000	1 287 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		12 875,00	100,0000	1 287 500,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 287 500				1 287 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserv e légale	98 357	6 138			104 495
Réserv es statutaires ou contractuelles					
Réserv es réglementées					
Autres réserv es	125 018	116 618		(240 000)	1 636
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	122 756	(122 756)		2 237 669	2 237 669
Subv entions d'inv estissement					
Prov isions réglementées					
TOTAL	1 633 631			1 997 669	3 631 300

Date de l'assemblée générale

29/06/2021

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

1 633 631

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

1 633 631

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

1 997 669

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 209 512	(28 157)	2 237 669
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)				
RESULTAT COMPTABLE		2 209 512	(28 157)	2 237 669

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 500	2 150	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 500	2 150	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 500	2 150	100,00	100,00				