

RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00276

Numéro SIREN : 403 180 805

Nom ou dénomination : OLEON

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2022 sous le numéro de dépôt 3065





CERTIFIÉ CONFORMÉMENT

**OLEON SAS**

**0000 RUE LES RIVES DE L'OISE**

**60280 VENETTE**

*Comptes au 31/12/2021*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	18
Provisions pour risques et charges	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Transfert de charges	23
Charges et produits exceptionnels	24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	25
Situation fiscale différée et latente	26
Engagements hors bilan	27
Effectif moyen	28
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 096 044	749 009	347 035	370 581
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 443 076		1 443 076	1 443 076
Constructions	18 046 877	12 272 178	5 774 699	6 446 374
Installations techniques, matériel, outillage	43 121 138	34 615 450	8 505 688	9 214 050
Autres immobilisations corporelles	9 894 524	9 618 287	276 237	144 291
Immobilisations en cours	1 333 717		1 333 717	577 399
Avances et acomptes	1 126		1 126	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 981		12 981	12 981
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>74 949 483</b>	<b>57 254 924</b>	<b>17 694 559</b>	<b>18 208 753</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	811 555	110 754	700 802	674 291
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 178 823		2 178 823	3 714 904
Autres créances	8 773 373		8 773 373	7 867 490
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	67 117		67 117	59 533
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	16 731		16 731	56 449
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 847 600</b>	<b>110 754</b>	<b>11 736 846</b>	<b>12 372 667</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 797 083</b>	<b>57 365 678</b>	<b>29 431 405</b>	<b>30 581 420</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 3 457 776 )	3 457 776	3 457 776
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	345 778	345 778
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	112 110	112 110
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	12 567 623	12 331 070
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 349 773</b>	<b>2 559 625</b>
Subventions d'investissement	688 497	1 095 174
Provisions réglementées	-228 521	-68 017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 293 036</b>	<b>19 833 516</b>
Produits des émissions de titres participatifs		200 000
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		<b>200 000</b>
Provisions pour risques	354 846	405 699
Provisions pour charges	1 532 820	1 634 320
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 887 666</b>	<b>2 040 019</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	64	2 014 517
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 964 115	2 364 336
Dettes fiscales et sociales	2 412 230	2 273 197
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	844 760	507 808
Autres dettes	2 029 421	1 348 027
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>8 250 590</b>	<b>8 507 884</b>
Ecarts de conversion passif	113	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 431 405</b>	<b>30 581 420</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	46 227		46 227	43 273
Production vendue de services	1 310 684	21 988 794	23 299 479	23 958 402
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 356 912</b>	<b>21 988 794</b>	<b>23 345 706</b>	<b>24 001 675</b>
Production stockée			-1	
Production immobilisée			174 663	
Subventions d'exploitation			200 000	80 464
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			423 089	369 866
Autres produits			963 220	428 223
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>25 106 678</b>	<b>24 880 227</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 254 504	1 914 059
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-49 153	-94 810
Autres achats et charges externes			7 082 821	6 998 342
Impôts, taxes et versements assimilés			526 057	883 550
Salaires et traitements			6 376 094	6 348 644
Charges sociales			3 519 575	3 375 680
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 449 657	3 596 609
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			110 754	88 112
Dotations aux provisions			162 150	181 583
Autres charges			189 634	227 734
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>23 622 092</b>	<b>23 519 504</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 484 586</b>	<b>1 360 723</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1	10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			671	535
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>672</b>	<b>545</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			56 973	49 821
Différences négatives de change			1 036	863
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>58 009</b>	<b>50 684</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-57 336</b>	<b>-50 139</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 427 249</b>	<b>1 310 584</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		36 052
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 563	239 570
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	175 938	276 463
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>276 501</b>	<b>552 084</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108	38 635
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		286 907
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 434	146 242
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>15 542</b>	<b>471 784</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>260 959</b>	<b>80 301</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	33 967	
Impôts sur les bénéfices	-695 532	-1 168 740
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>25 383 851</b>	<b>25 432 856</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 034 078</b>	<b>22 873 231</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 349 773</b>	<b>2 559 625</b>

# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 font apparaître :

- un total bilan de 29 431 405 €
- un résultat comptable de 2 349 773 €

## **1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Conformément à la réglementation comptable, il n'a pas été identifié d'impacts financiers, significatifs, de la crise sanitaire Covid-19 sur la situation de votre Société au cours de l'exercice écoulé.

Le Groupe Avril a fait l'objet d'une cyber attaque le 3 novembre 2021. Des mesures permettant de couper l'accès aux différents serveurs et aux applications du Groupe ont été prises immédiatement. Sur le plan opérationnel, des modes dégradés ont été mis en place dans les différentes usines quand la situation le permettait afin de garantir la continuité de l'activité. Sur le plan administratif, des procédures dérogatoires ont été mises en oeuvre afin de sécuriser les flux liés à cette poursuite d'activité; ces procédures ont été adaptées en fonction des spécificités et du niveau d'impact de chaque activité et zone.

La remise en marche des serveurs et des applications s'est faite de manière progressive à partir du 22 novembre 2021 et s'est accompagnée d'un travail de reprise et de contrôle de qualité des données et procédures transitoires ont été portées à la connaissance des commissaires aux comptes. Un renforcement des mesures de prévention et de sécurité informatiques a par ailleurs été mis en oeuvre par les équipes informatiques du Groupe.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et règlements suivants en vigueur.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

#### Concessions, Brevets, Licences, Logiciels

Les logiciels acquis sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les frais de dépôt et de renouvellement de brevets sont comptabilisés en charges au cours de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

Pour les logiciels acquis, les amortissements sont calculés sur une durée de 3/5 ans linéaire.

Pour les frais reach, sur une durée de 5 ans linéaire.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et conformément aux normes professionnelles. Les amortissements linéaires sont considérés comme étant économiquement justifiés.

Bâtiments, cuves, ponts bascule, réacteurs, quais, chaudières, distillation	15/20 ans
Agencement général du site, matériel, installation de stockage, de gaz, installation de vapeur, chaufferie	10 ans
Mobilier, hygiène sécurité, manutentions, conditionnements, matériel, installation électricité, eau filtration, pilote échangeurs, agitateurs, mobilier de bureau, outillage à main, moteurs, pompes	6/8 ans
Fluide thermique, matériel informatique et de bureau, autres	3/5 ans

Les amortissements dégressifs fiscaux et exceptionnels ont été enregistrés au passif du bilan au compte " amortissements dérogatoires".

Les biens acquis font l'objet d'une dépréciation quand leur durée d'utilisation est inférieure à la durée d'usage.

### PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES ET AUTRES TITRES

Néant

### **STOCKS**

Les stocks de matières premières sont évalués suivant la méthode premier entré , premier sorti (FIFO).

La valeur brute des matières premières et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **CREANCES**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

### **OPERATIONS EN DEVISES**

Les comptes bancaires en devises sont évalués au cours de la devise au 31/12/2021. La plus ou moins value réalisée est comptabilisée en résultat financier.

Les autres créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de clôture.

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des risques et litiges susceptibles de générer une sortie de ressource probable et dont l'issue est incertaine à la clôture de l'exercice.

Il s'agit notamment de litiges sociaux, de litiges commerciaux .

**PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE -**

Les engagements de fin de carrière sont estimés de manière actuarielle prenant en compte les hypothèses suivantes:

Convention	Industries chimiques
Table de mortalité	INSEE TH/ TF 17-19
Age de départ à la retraite	65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
Taux d'actualisation	0.80%
Taux de turn over	Table ajustée en 2021 sur l'expérience de l'entreprise entre 2018 et 2020
Taux de charges sociales patronales	46%
Taux d'augmentation des salaires	2%

Le total de ces indemnités s'élève à 1 532 820 euros.

Elles se décomposent de la façon suivante:

- \* la partie externalisée s'élève à 0 euros
- \* le solde passé en provision pour charges est de 1 532 820 euros

Les provisions pour médailles du travail sont calculées en retenant les mêmes hypothèses.

**DETTES FINANCIERES**

La société a bénéficié d'un financement auprès de AVRIL SCA dans le cadre de la convention de crédit ( signée en 2016)  
Prêt intra-groupe d'une durée de 5 ans.

**DIVERS**

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnées dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Avril.

**CREDIT IMPOT RECHERCHE**

Le montant du crédit d'impôt recherche pour 2021 est de 1 081 250 euros.

**QUOTAS D'EMISSION DE GAZ**

La société OLEON SAS n'est pas concernée par cette réglementation compte tenu d'une consommation énergétique inférieure à 20 MW.

**COMPTE CENTRALISATION AUTOMATIQUE DE TRESORERIE AVRIL**

Solde débiteur au 31/12/2021 de 157 000 euros.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article L 123-198-1 du code de commerce, les rémunérations allouées aux membres d'organe d'administration et de direction ne sont pas communiquées. En effet, cette information permettrait d'identifier des éléments de rémunérations individuelles.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les informations concernant les transactions avec les parties liées n'ont pas été présentées car elles ont été conclues à des conditions normales de marché.

INTEGRATION FISCALE -

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale d' AVRIL Pôle Végétal depuis le 01/01/2018.

La société AVRIL Pôle Végétal 11/13 rue de Monceau 75008 PARIS se constitue seule redevable de l'impôt sur nos résultats en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

L'IS est déterminé comme si la société était imposée séparément.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

En 2021, la société a constaté une production immobilisée à hauteur de 174 663€. Les heures des collaborateurs du service ingénierie ont été capitalisées.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La guerre en Ukraine, débutée le 24 février 2022, n'a pour l'instant pas de répercussion directe sur l'activité de notre société.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 096 044		
Terrains	1 443 076		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	6 614 938		6 454
Constructions sur sol d'autrui	708 605		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 346 143		370 736
Install. techniques, matériel et outillage ind.	41 665 846		1 494 896
Installations générales, agenc., aménag.	8 735 655		180 371
Matériel de transport	7 405		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	845 531		125 562
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	577 399		1 333 717
Avances et acomptes			1 126
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>70 944 599</b>		<b>3 512 862</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 981		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>12 981</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 053 624</b>		<b>3 512 862</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 096 044	
Terrains			1 443 076	
Constructions sur sol propre			6 621 392	
Constructions sur sol d'autrui			708 605	
Constructions, installations générales, agenc.			10 716 879	
Installations techn., matériel et outillages ind.		39 604	43 121 138	
Installations générales, agencements divers			8 916 026	
Matériel de transport			7 405	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			971 092	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	577 399		1 333 717	
Avances et acomptes			1 126	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>577 399</b>	<b>39 604</b>	<b>73 840 457</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 981	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>12 981</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>577 399</b>	<b>39 604</b>	<b>74 949 483</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	725 463	23 546		749 009
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>725 463</b>	<b>23 546</b>		<b>749 009</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 304 656	305 248		3 609 904
Constructions sur sol d'autrui	515 377	35 159		550 536
Constructions installations générales, agenc., aménag.	7 156 818	764 525		7 921 342
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 361 781	2 263 451	39 604	34 585 627
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 336 388	117 252		8 453 640
Matériel de transport	7 405			7 405
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 009 047	76 206		1 085 253
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>52 691 471</b>	<b>3 561 840</b>	<b>39 604</b>	<b>56 213 707</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 416 934</b>	<b>3 585 387</b>	<b>39 604</b>	<b>56 962 717</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains							
Construct.							
- sol propre				3 912			-3 912
- sol autrui				35 159			-35 159
- installations							
Install. Tech.	13 931			132 772			-118 841
Install. Gén.				3 749			-3 749
Mat. Transp.							
Mat bureau	1 503			347			1 156
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>	<b>15 434</b>			<b>175 938</b>			<b>-160 504</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>15 434</b>			<b>175 938</b>			<b>-160 504</b>

**Charges réparties sur plusieurs exercices**

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	-68 017	15 434	175 938	-228 521
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>-68 017</b>	<b>15 434</b>	<b>175 938</b>	<b>-228 521</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 634 320		101 500	1 532 820
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	405 699	162 150	213 003	354 846
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 040 019</b>	<b>162 150</b>	<b>314 503</b>	<b>1 887 666</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	427 937	12	135 741	292 208
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	88 112	110 754	88 112	110 754
Dépréciations comptes clients	8 029		8 029	
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>524 078</b>	<b>110 766</b>	<b>231 883</b>	<b>402 961</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 496 080</b>	<b>288 350</b>	<b>722 324</b>	<b>2 062 106</b>
Dotations et reprises d'exploitation		272 916	546 386	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		15 434	175 938	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 981	12 981	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 178 823	2 178 823	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	22 876	22 876	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	714 842	714 842	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	814 802	814 802	
Etat, autres collectivités : créances diverses	57 206	57 206	
Groupe et associés	6 562 845	6 562 845	
Débiteurs divers	600 802	600 802	
Charges constatées d'avance	16 731	16 731	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 981 908</b>	<b>10 981 908</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	64	64		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 964 115	2 964 115		
Personnel et comptes rattachés	1 816 985	1 816 985		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	446 894	446 894		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	68 159	68 159		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	80 192	80 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	844 760	844 760		
Groupe et associés	1 654 545	1 654 545		
Autres dettes	374 876	374 876		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 250 590</b>	<b>8 250 590</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 200 000

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 457 776			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		19 833 516
Distributions sur résultats antérieurs		2 559 625
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		17 273 891

<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		236 553
Variations des subventions d'investissement		-406 678
Variations des provisions réglementées		-160 504
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 349 773
	<b>SOLDE</b>	<b>2 019 144</b>

<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		19 293 036

## Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Médailles du travail	224 116		7 320	24 100	192 696
Indemnités de fin de carrière	1 634 320			101 500	1 532 820
Personnel	181 583	162 150	50 583	131 000	162 150
<b>TOTAL</b>	<b>2 040 019</b>	<b>162 150</b>	<b>57 903</b>	<b>256 600</b>	<b>1 887 666</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	Clients- tiers - factures à établir	60 896,50		60 896,50
418101	Clients- Avril - factures à établir	348 057,81	106 583,21	241 474,60
418102	Clients- Oleon Group - factures à é	1 525 846,19	1 188 282,05	337 564,14
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 934 800,50</b>	<b>1 294 865,26</b>	<b>639 935,24</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409811	Notes de crédit à recevoir (manuel		5 716,17	-5 716,17
448700	Produits à recevoir Etat	814 071,23	154 307,77	659 763,46
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>814 071,23</b>	<b>160 023,94</b>	<b>654 047,29</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>2 748 871,73</b>	<b>1 454 889,20</b>	<b>1 293 982,53</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16882	Intérêts courus- Avril group	64,26	14 517,00	-14 452,74
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>64,26</b>	<b>14 517,00</b>	<b>-14 452,74</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	GR/IR Provisions - tiers	484 070,24	443 064,87	40 105,37
408101	GR/IR différences de conversion	-0,24		-0,24
408180	GR/IR Non Stock	835 189,22	678 305,73	156 883,49
408200	GR/IR pièces de maintenance	3 162,40	15 223,13	-12 060,73
408215	GR/IR Additives		4 435,20	-4 435,20
408240	GR/IR Consommables	1 245,50		1 245,50
408290	GR/IR Azote	6 511,84	8 352,50	-1 840,66
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 330 178,96</b>	<b>1 150 281,43</b>	<b>179 897,53</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	Congé payé - provision - employés	752 341,50	788 296,36	-15 954,86
428210	Congé à payer RTT	18 406,05	15 822,76	2 583,29
428400	Dettes prov pour particip des selar	33 967,00		33 967,00
428600	Gratifications	618 296,65	620 693,33	197 603,32
428601	Personnel charges à payer CET	97 809,22	87 656,49	10 152,73
428650	Primes de vacances	96 761,96	106 561,59	-9 799,63
448601	Charges à payer effort construction	28 135,34	28 401,75	-266,41
448602	Charges à payer formation professio	85,24	-34 329,36	34 414,60
448603	Charges à payer taxe apprentissage	-730,85	30 724,88	-31 455,73
448610	Charges à payer Etat	23 815,67	26 595,00	-2 779,33
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 868 887,78</b>	<b>1 650 422,80</b>	<b>218 464,98</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>3 199 131,00</b>	<b>2 815 221,23</b>	<b>383 909,77</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
488000	Charges constat d'avance	18 731,20	56 449,46	-39 718,26
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>16 731,20</b>	<b>56 449,46</b>	<b>-39 718,26</b>

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Exploitation	12 445	(791000)
<b>TOTAL</b>	<b>12 445</b>	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Amendes	108	
Dotation amortissement dérogatoire	15 434	

<b>TOTAL</b>		<b>15 542</b>
--------------	--	---------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Produit de cession des éléments d'actif	1 500	
Quote part de subvention virée au résultat	99 063	
Reprise amortissement dérogatoire	175 938	

<b>TOTAL</b>		<b>276 501</b>
--------------	--	----------------

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 427 249		1 427 249
Résultat exceptionnel à court terme	260 959		260 959
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-33 967		-33 967
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-695 532	695 532
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>1 654 241</b>	<b>-695 532</b>	<b>2 349 773</b>

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	-60 330
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>-60 330</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	8 967
Participation des salariés	1 597
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	404 664
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>415 228</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-475 558</b>

**IMPOT DU SUR :**  
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**  
Déficits reportables  
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
<hr/> <b>Autres engagements donnés</b> <hr/>	
	<b>TOTAL</b>



Identité des sociétés mères  
consolidant les comptes de la  
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OLEON NV Assenedestraat 2 -9940 ERTVELDE Belgique	SA	101 496 181	100,00 %
AVRIL SCA - PARIS 11-13 rue Monceau CS60003 75378 Paris cedex 08	SCA	188 543 220	94,21 %
AVRIL POLE VEGETAL - PARIS 11-13 rue Monceau CS60003 75378 Paris cedex 08	SAS	102 576 304	100,00 %

**OLEON**

**S.A.S.U. au capital de 3.457.776 €**

**Siège social : Rue les rives de l'Oise – 60280 VENETTE**

**R.C.S. COMPIEGNE 403 180 805**

---

CERTIFIÉ CONFORME

**Comptes de l'exercice 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

Sur proposition du Président, la Société OLEON NV, Société Anonyme de droit belge au capital de 101.496.180,76 €, dont le siège social est situé Assenedestraat 2 – 9940 ERTVELDE - BELGIQUE, immatriculée sous le numéro BE 0406 414 162 RPR GAND, représentée par ses Administrateurs, Messieurs Jean-Philippe PUIG et Moussa NACIRI, dûment habilités, agissant en qualité d'Associé Unique de la Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle OLEON, a pris la décision, le 23 mai 2022, de distribuer un dividende d'un montant total de 2.248.272,82 €, et d'affecter 101.500,00 € au poste « report à nouveau », soit 2.349.772,82 € correspondant au bénéfice de l'exercice écoulé.

La résolution suivante a été adoptée :

**DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DES RESULTATS**

L'Associé unique approuve l'affectation des résultats proposée par le Président.

En conséquence, il décide de distribuer un dividende d'un montant total de 2.248.272,82 €, et d'affecter 101.500,00 € au poste « report à nouveau », soit 2.349.772,82 € correspondant au bénéfice de l'exercice écoulé.

Après versement du dividende, le report à nouveau positif dont le solde antérieur s'élève à 12.567.623,12 €, présentera un solde de 12.669.123,12 €.

Ce dividende sera mis en paiement au plus tard le 31.07.2022.

En application de l'article 119 ter du Code Général des Impôts, ce dividende n'est pas soumis à la retenue à la source prévue au 2 de l'article 119 bis du Code Général des Impôts.

L'Associé unique prend acte qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

**Exercice 2018 :**

- Dividendes 2 892 795,71 €
- Dividendes éligibles à l'abattement : 2 892 795,71 €

**Exercice 2019 :**

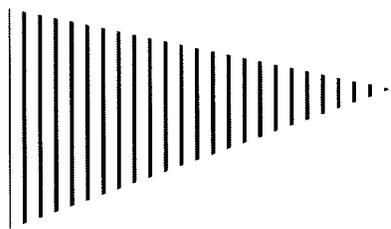
- Dividendes 3.035.656,91 €
- Dividendes éligibles à l'abattement : 3.035.656,91 €

**Exercice 2020 :**

- Dividendes 2.323.072,33 €
- Dividendes éligibles à l'abattement : 2.323.072,33 €

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.





## **Oleon S.A.S.**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

ERNST & YOUNG et Autres



## **Oleon S.A.S.**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

A l'Associé Unique de la société Oleon S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Oleon S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

##### **Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.



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

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

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

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

il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



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

Paris-La Défense, le 30 avril 2022

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'MB', written over a horizontal line.

Mathieu Boccanfuso

**OLEON SAS**

**0000 RUE LES RIVES DE L'OISE**

**60280 VENETTE**

*Comptes au 31/12/2021*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

### Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	18
Provisions pour risques et charges	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Transfert de charges	23
Charges et produits exceptionnels	24
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	25
Situation fiscale différée et latente	26
Engagements hors bilan	27
Effectif moyen	28
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	29

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 096 044	749 009	347 035	370 581
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	1 443 076		1 443 076	1 443 076
Constructions	18 046 877	12 272 178	5 774 699	6 446 374
Installations techniques, matériel, outillage	43 121 138	34 615 450	8 505 688	9 214 050
Autres immobilisations corporelles	9 894 524	9 618 287	276 237	144 291
Immobilisations en cours	1 333 717		1 333 717	577 399
Avances et acomptes	1 126		1 126	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 981		12 981	12 981
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>74 949 483</b>	<b>57 254 924</b>	<b>17 694 559</b>	<b>18 208 753</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	811 555	110 754	700 802	674 291
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 178 823		2 178 823	3 714 904
Autres créances	8 773 373		8 773 373	7 867 490
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	67 117		67 117	59 533
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	16 731		16 731	56 449
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 847 600</b>	<b>110 754</b>	<b>11 736 846</b>	<b>12 372 667</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 797 083</b>	<b>57 365 678</b>	<b>29 431 405</b>	<b>30 581 420</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 3 457 776 )	3 457 776	3 457 776
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	345 778	345 778
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	112 110	112 110
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	12 567 623	12 331 070
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>2 349 773</b>	<b>2 559 625</b>
Subventions d'investissement	688 497	1 095 174
Provisions réglementées	-228 521	-68 017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 293 036</b>	<b>19 833 516</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		200 000
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		<b>200 000</b>
Provisions pour risques	354 846	405 699
Provisions pour charges	1 532 820	1 634 320
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 887 666</b>	<b>2 040 019</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	64	2 014 517
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 964 115	2 364 336
Dettes fiscales et sociales	2 412 230	2 273 197
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	844 760	507 808
Autres dettes	2 029 421	1 348 027
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>8 250 590</b>	<b>8 507 884</b>
Ecart de conversion passif	113	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 431 405</b>	<b>30 581 420</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	46 227		46 227	43 273
Production vendue de services	1 310 684	21 988 794	23 299 479	23 958 402
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 356 912</b>	<b>21 988 794</b>	<b>23 345 706</b>	<b>24 001 675</b>
Production stockée			-1	
Production immobilisée			174 663	
Subventions d'exploitation			200 000	80 464
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			423 089	369 866
Autres produits			963 220	428 223
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>25 106 678</b>	<b>24 880 227</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 254 504	1 914 059
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-49 153	-94 810
Autres achats et charges externes			7 082 821	6 998 342
Impôts, taxes et versements assimilés			526 057	883 550
Salaires et traitements			6 376 094	6 348 644
Charges sociales			3 519 575	3 375 680
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 449 657	3 596 609
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			110 754	88 112
Dotations aux provisions			162 150	181 583
Autres charges			189 634	227 734
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>23 622 092</b>	<b>23 519 504</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 484 586</b>	<b>1 360 723</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1	10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			671	535
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>672</b>	<b>545</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			56 973	49 821
Différences négatives de change			1 036	863
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>58 009</b>	<b>50 684</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-57 336</b>	<b>-50 139</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>1 427 249</b>	<b>1 310 584</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		36 052
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 563	239 570
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	175 938	276 463
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>276 501</b>	<b>552 084</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108	38 635
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		286 907
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	15 434	146 242
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>15 542</b>	<b>471 784</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>260 959</b>	<b>80 301</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	33 967	
Impôts sur les bénéfices	-695 532	-1 168 740
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>25 383 851</b>	<b>25 432 856</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>23 034 078</b>	<b>22 873 231</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 349 773</b>	<b>2 559 625</b>

# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 font apparaître :

- un total bilan de 29 431 405 €
- un résultat comptable de 2 349 773 €

## **1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Conformément à la réglementation comptable, il n'a pas été identifié d'impacts financiers, significatifs, de la crise sanitaire Covid-19 sur la situation de votre Société au cours de l'exercice écoulé.

Le Groupe Avril a fait l'objet d'une cyber attaque le 3 novembre 2021. Des mesures permettant de couper l'accès aux différents serveurs et aux applications du Groupe ont été prises immédiatement. Sur le plan opérationnel, des modes dégradés ont été mis en place dans les différentes usines quand la situation le permettait afin de garantir la continuité de l'activité. Sur le plan administratif, des procédures dérogatoires ont été mises en oeuvre afin de sécuriser les flux liés à cette poursuite d'activité; ces procédures ont été adaptées en fonction des spécificités et du niveau d'impact de chaque activité et zone.

La remise en marche des serveurs et des applications s'est faite de manière progressive à partir du 22 novembre 2021 et s'est accompagnée d'un travail de reprise et de contrôle de qualité des données et procédures transitoires ont été portées à la connaissance des commissaires aux comptes. Un renforcement des mesures de prévention et de sécurité informatiques a par ailleurs été mis en oeuvre par les équipes informatiques du Groupe.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et règlements suivants en vigueur.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

#### Concessions, Brevets, Licences, Logiciels

Les logiciels acquis sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Les frais de dépôt et de renouvellement de brevets sont comptabilisés en charges au cours de l'exercice au cours duquel ils sont engagés.

Pour les logiciels acquis, les amortissements sont calculés sur une durée de 3/5 ans linéaire.

Pour les frais reach , sur une durée de 5 ans linéaire.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) .

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et conformément aux normes professionnelles.  
Les amortissement linéaires sont considérés comme étant économiquement justifiés.

Bâtiments ,cuves , ponts bascule, réacteurs, quais, chaudières, distillation	15/20 ans
Agencement général du site, matériel , installation de stockage , de gaz, installation de vapeur , chaufferie	10 ans
Mobilier, hygiène sécurité, manutentions, conditionnements, matériel, installation électricité, eau filtration, pilote échangeurs, agitateurs, mobilier de bureau, outillage à main , moteurs, pompes	6/8 ans
Fluide thermique , matériel informatique et de bureau , autres	3/5 ans

Les amortissements dégressifs fiscaux et exceptionnels ont été enregistrés au passif du bilan au compte " amortissements dérogatoires".

Les biens acquis font l'objet d'une dépréciation quand leur durée d'utilisation est inférieure à la durée d'usage.

### PARTICIPATIONS, CREANCES RATTACHEES ET AUTRES TITRES

Néant

### **STOCKS**

Les stocks de matières premières sont évalués suivant la méthode premier entré , premier sorti (FIFO).

La valeur brute des matières premières et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **CREANCES**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **DISPONIBILITES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

### **OPERATIONS EN DEVISES**

Les comptes bancaires en devises sont évalués au cours de la devise au 31/12/2021 . La plus ou moins value réalisée est comptabilisée en résultat financier.

Les autres créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de clôture.

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

### **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions sont constituées pour couvrir l'ensemble des risques et litiges susceptibles de générer une sortie de ressource probable et dont l'issue est incertaine à la clôture de l'exercice.

Il s'agit notamment de litiges sociaux, de litiges commerciaux .

**PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE -**

Les engagements de fin de carrière sont estimés de manière actuarielle prenant en compte les hypothèses suivantes:

Convention	Industries chimiques
Table de mortalité	INSEE TH/ TF 17-19
Age de départ à la retraite	65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres
Taux d'actualisation	0.80%
Taux de turn over	Table ajustée en 2021 sur l'expérience de l'entreprise entre 2018 et 2020
Taux de charges sociales patronales	46%
Taux d'augmentation des salaires	2%

Le total de ces indemnités s'élève à 1 532 820 euros.

Elles se décomposent de la façon suivante:

- \* la partie externalisée s'élève à 0 euros
- \* le solde passé en provision pour charges est de 1 532 820 euros

Les provisions pour médailles du travail sont calculées en retenant les mêmes hypothèses.

**DETTES FINANCIERES**

La société a bénéficié d'un financement auprès de AVRIL SCA dans le cadre de la convention de crédit ( signée en 2016)  
Prêt intra-groupe d'une durée de 5 ans.

**DIVERS**

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnées dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe Avril.

**CREDIT IMPOT RECHERCHE**

Le montant du crédit d'impôt recherche pour 2021 est de 1 081 250 euros.

**QUOTAS D'EMISSION DE GAZ**

La société OLEON SAS n'est pas concernée par cette réglementation compte tenu d'une consommation énergétique inférieure à 20 MW.

**COMPTE CENTRALISATION AUTOMATIQUE DE TRESORERIE AVRIL**

Solde débiteur au 31/12/2021 de 157 000 euros.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article L 123-198-1 du code de commerce, les rémunérations allouées aux membres d'organe d'administration et de direction ne sont pas communiquées. En effet, cette information permettrait d'identifier des éléments de rémunérations individuelles.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les informations concernant les transactions avec les parties liées n'ont pas été présentées car elles ont été conclues à des conditions normales de marché.

INTEGRATION FISCALE -

La société fait partie du périmètre d'intégration fiscale d' AVRIL Pôle Végétal depuis le 01/01/2018.

La société AVRIL Pôle Végétal 11/13 rue de Monceau 75008 PARIS se constitue seule redevable de l'impôt sur nos résultats en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

L'IS est déterminé comme si la société était imposée séparément.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

En 2021, la société a constaté une production immobilisée à hauteur de 174 663€.  
Les heures des collaborateurs du service ingénierie ont été capitalisées.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

EVENEMENTS POST CLOTURE

La guerre en Ukraine, débutée le 24 février 2022, n'a pour l'instant pas de répercussion directe sur l'activité de notre société.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 096 044		
Terrains	1 443 076		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	6 614 938		6 454
Constructions sur sol d'autrui	708 605		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 346 143		370 736
Install. techniques, matériel et outillage ind.	41 665 846		1 494 896
Installations générales, agenc., aménag.	8 735 655		180 371
Matériel de transport	7 405		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	845 531		125 562
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	577 399		1 333 717
Avances et acomptes			1 126
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>70 944 599</b>		<b>3 512 862</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 981		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>12 981</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 053 624</b>		<b>3 512 862</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			1 096 044	
Terrains			1 443 076	
Constructions sur sol propre			6 621 392	
Constructions sur sol d'autrui			708 605	
Constructions, installations générales, agenc.			10 716 879	
Installations techn., matériel et outillages ind.		39 604	43 121 138	
Installations générales, agencements divers			8 916 026	
Matériel de transport			7 405	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			971 092	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	577 399		1 333 717	
Avances et acomptes			1 126	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>577 399</b>	<b>39 604</b>	<b>73 840 457</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 981	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>12 981</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>577 399</b>	<b>39 604</b>	<b>74 949 483</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	725 463	23 546		749 009
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>725 463</b>	<b>23 546</b>		<b>749 009</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 304 656	305 248		3 609 904
Constructions sur sol d'autrui	515 377	35 159		550 536
Constructions installations générales, agenc., aménag.	7 156 818	764 525		7 921 342
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 361 781	2 263 451	39 604	34 585 627
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 336 388	117 252		8 453 640
Matériel de transport	7 405			7 405
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 009 047	76 206		1 085 253
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>52 691 471</b>	<b>3 561 840</b>	<b>39 604</b>	<b>56 213 707</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 416 934</b>	<b>3 585 387</b>	<b>39 604</b>	<b>56 962 717</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains							
Construct.							
- sol propre				3 912			-3 912
- sol autrui				35 159			-35 159
- installations							
Install. Tech.	13 931			132 772			-118 841
Install. Gén.				3 749			-3 749
Mat. Transp.							
Mat bureau	1 503			347			1 156
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>	<b>15 434</b>			<b>175 938</b>			<b>-160 504</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>15 434</b>			<b>175 938</b>			<b>-160 504</b>

**Charges réparties sur plusieurs exercices**

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	-68 017	15 434	175 938	-228 521
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>-68 017</b>	<b>15 434</b>	<b>175 938</b>	<b>-228 521</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 634 320		101 500	1 532 820
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	405 699	162 150	213 003	354 846
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 040 019</b>	<b>162 150</b>	<b>314 503</b>	<b>1 887 666</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	427 937	12	135 741	292 208
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	88 112	110 754	88 112	110 754
Dépréciations comptes clients	8 029		8 029	
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>524 078</b>	<b>110 766</b>	<b>231 883</b>	<b>402 961</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 496 080</b>	<b>288 350</b>	<b>722 324</b>	<b>2 062 106</b>
Dotations et reprises d'exploitation		272 916	546 386	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		15 434	175 938	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 981	12 981	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 178 823	2 178 823	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	22 876	22 876	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	714 842	714 842	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	814 802	814 802	
Etat, autres collectivités : créances diverses	57 206	57 206	
Groupe et associés	6 562 845	6 562 845	
Débiteurs divers	600 802	600 802	
Charges constatées d'avance	16 731	16 731	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 981 908</b>	<b>10 981 908</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	64	64		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 964 115	2 964 115		
Personnel et comptes rattachés	1 816 985	1 816 985		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	446 894	446 894		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	68 159	68 159		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	80 192	80 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	844 760	844 760		
Groupe et associés	1 654 545	1 654 545		
Autres dettes	374 876	374 876		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 250 590</b>	<b>8 250 590</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	3 457 776			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Solde</b>
--	--------------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	19 833 516
Distributions sur résultats antérieurs	2 559 625
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	17 273 891

<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
---------------------------------------	-----------------	----------------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		236 553
Variations des subventions d'investissement		-406 678
Variations des provisions réglementées		-160 504
Autres variations		
Résultat de l'exercice		2 349 773

---

<b>SOLDE</b>	<b>2 019 144</b>
--------------	------------------

<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>	<b>Solde</b>
---	--------------

Capitaux propres avant répartition	19 293 036
------------------------------------	------------

## Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				Provisions à la fin de l'exercice
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Médailles du travail	224 116		7 320	24 100	192 696
Indemnités de fin de carrière	1 634 320			101 500	1 532 820
Personnel	181 583	162 150	50 583	131 000	162 150
<b>TOTAL</b>	<b>2 040 019</b>	<b>162 150</b>	<b>57 903</b>	<b>256 600</b>	<b>1 887 666</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	Clients- tiers - factures à établir	60 896,50		60 896,50
418101	Clients- Avril - factures à établir	348 057,81	106 583,21	241 474,60
418102	Clients- Oleon Group - factures à é	1 525 846,19	1 188 282,05	337 564,14
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>1 934 800,50</b>	<b>1 294 865,26</b>	<b>639 935,24</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409811	Notes de crédit à recevoir (manuell		5 716,17	-5 716,17
448700	Produits à recevoir Etat	814 071,23	154 307,77	659 763,46
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>814 071,23</b>	<b>160 023,94</b>	<b>654 047,29</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>2 748 871,73</b>	<b>1 454 889,20</b>	<b>1 293 982,53</b>

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168882	Intérêts courus- Avril group	64,26	14 517,00	-14 452,74
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>64,26</b>	<b>14 517,00</b>	<b>-14 452,74</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	GR/IR Provisions - tiers	484 070,24	443 964,87	40 105,37
408101	GR/IR différences de conversion	-0,24		-0,24
408180	GR/IR Non Stock	835 189,22	678 305,73	156 883,49
408200	GR/IR pièces de maintenance	3 162,40	15 223,13	-12 060,73
408215	GR/IR Additives		4 435,20	-4 435,20
408240	GR/IR Consommables	1 245,50		1 245,50
408290	GR/IR Azote	6 511,84	8 352,50	-1 840,66
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 330 178,96</b>	<b>1 150 281,43</b>	<b>179 897,53</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	Congé payé - provision - employés	752 341,50	768 296,36	-15 954,86
428210	Congé à payer RTT	18 406,05	15 822,76	2 583,29
428400	Dettes prov pour particip des salar	33 967,00		33 967,00
428600	Gratifications	818 296,85	620 693,33	197 603,32
428601	Personnel charges à payer CET	97 809,22	87 656,49	10 152,73
428650	Primes de vacances	96 761,96	106 561,59	-9 799,63
448601	Charges à payer effort construction	28 135,34	28 401,75	-266,41
448602	Charges à payer formation professio	85,24	-34 329,36	34 414,60
448603	Charges à payer taxe apprentissage	-730,85	30 724,88	-31 455,73
448610	Charges à payer Etat	23 815,67	26 595,00	-2 779,33
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 868 887,78</b>	<b>1 650 422,80</b>	<b>218 464,98</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>3 199 131,00</b>	<b>2 815 221,23</b>	<b>383 909,77</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	Charges constat d'avance	16 731,20	56 449,46	-39 718,26
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>16 731,20</b>	<b>56 449,46</b>	<b>-39 718,26</b>

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Exploitation	12 445	(791000)
<b>TOTAL</b>		<b>12 445</b>

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Amendes	108	
Dotation amortissement dérogatoire	15 434	

<b>TOTAL</b>	<b>15 542</b>	
--------------	---------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Produit de cession des éléments d'actif	1 500	
Quote part de subvention virée au résultat	99 063	
Reprise amortissement dérogatoire	175 938	

<b>TOTAL</b>	<b>276 501</b>	
--------------	----------------	--

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 427 249		1 427 249
Résultat exceptionnel à court terme	260 959		260 959
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-33 967		-33 967
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-695 532	695 532
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>1 654 241</b>	<b>-695 532</b>	<b>2 349 773</b>

<b>Rubriques</b>	<b>Montant</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	-60 330
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>-60 330</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	8 967
Participation des salariés	1 597
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	404 664
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>415 228</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-475 558</b>

**IMPOT DU SUR :**  
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**  
Déficits reportables  
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
<hr/> <b>Autres engagements donnés</b> <hr/>	
<hr/> <b>TOTAL</b> <hr/>	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres et agents de maîtrise	93	
Collaborateurs	43	
	<b>TOTAL</b>	<b>136</b>

Identité des sociétés mères  
consolidant les comptes de la  
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OLEON NV Assenedestraat 2 -9940 ERTVELDE Belgique	SA	101 496 181	100,00 %
AVRIL SCA - PARIS 11-13 rue Monceau CS60003 75378 Paris cedex 08	SCA	188 543 220	94,21 %
AVRIL POLE VEGETAL - PARIS 11-13 rue Monceau CS60003 75378 Paris cedex 08	SAS	102 576 304	100,00 %

