

RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00002
Numéro SIREN : 343 311 858
Nom ou dénomination : ELAN

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 2076

ELAN

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 556 276 EUROS
SIEGE SOCIAL : PARIGNY (42120), 250 RUE DE LA MALADIERE
343 311 858 RCS ROANNE

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2021

Pour copie certifiée conforme
La Présidente
Pour ELAN-NEW, Rémy COGNET

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-avant par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR>).

Désignation de l'entreprise : SAS ELAN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 250 RUE DE LA MALADIERE		42120 PARIGNY						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 3 4 3 3 1 1 8 5 8 0 0 1 0 8								
		Exercice N, clos le, 31122021						
		N-1 31122020						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	34 103	34 079	24	176
		Fonds commercial (1)	AH	AI	257 000		257 000	257 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AQ	5 974	1 978	3 996	4 593
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	11 442	8 261	3 181	4 765
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	577 264	237 009	340 255	360 572
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	55 613		55 613	55 613
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI	30 793		30 793	31 203	
TOTAL (II)		BJ	BK	972 188	281 326	690 862	713 922	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	163 174		163 174	139 602
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	224 883	16 407	208 476	80 755
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 448		3 448	5 612
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	942 086	39 929	902 157	1 206 170
		Autres créances (3)	BZ	CA	320 198		320 198	218 880
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	137		137
Disponibilités	CF		CG	1 569 154		1 569 154	1 354 338	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	117 428		117 428	85 095	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 340 510	56 336	3 284 173	3 090 590	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	4 312 698	337 662	3 975 035	3 804 512	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	750	(3) Part à plus d'un an :	CR	49 350
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS ELAN		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :556 276.....)	DA	556 276	556 276
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	55 628	55 628
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	782 641	655 945
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	394 612	316 696
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	1 789 157	1 584 545
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	16 800	
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR	16 800	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	374 048	547 424
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	61	252 278
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	826 728	905 035
	Dettes fiscales et sociales	DY	445 509	448 680
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	16 660	54 365	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	506 074	12 187
TO TAL (IV)	EC	2 169 079	2 219 968	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	3 975 035	3 804 512	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 925 173	1 807 255	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 145	930	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ELAN		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
						Exercice (N-1)			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 544 399	FB	8 602	FC	2 553 001	2 492 584	
	Production vendue { biens* services* }	FD		FE		FF			
		FG	3 002 108	FH		FI	3 002 108	2 457 602	
		FJ	5 546 507	FK	8 602	FL	5 555 109	4 950 186	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	5 333	11 920	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	8 881	12 210	
	Autres produits (1) (11)					FQ	129	36	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 569 452	4 974 352	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	1 324 722	1 335 314	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(140 280)	(6 823)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 129 229	869 433	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(23 572)	(8 523)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	947 168	843 895	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	45 998	39 818	
	Salaires et traitements *					FY	1 166 095	1 007 394	
	Charges sociales (10)					FZ	449 553	352 747	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	106 878	99 869
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	19 584	13 576
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	597	319	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 025 972	4 547 019
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	543 480	427 333	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 640	5 481	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	3 640	5 481	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 107	3 294	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	2 107	3 294	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 533	2 187	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	545 013	429 520	

Désignation de l'entreprise SAS ELAN		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 157
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	21 784
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	27 941
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 029
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	21 489
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	16 800
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	43 319
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(15 378)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	135 023
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 601 033
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 206 421
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	394 612
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	61
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	28 250
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	4 941
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	43 319	27 941	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- aux dispositions du Code de Commerce,
- au règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (règlement homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié le 15 octobre 2014 au Journal Officiel de la République) et aux règlements successifs le modifiant.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles et incorporelles amortissables sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel	1 à 3 ans
- Droits d'entrée	1 an
- Agencements des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériels de transport d'exploitation	5 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 ans
- Mobiliers	5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé amortissable devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle en constatant une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

Compte tenu du caractère indéfiniment recouvrable du fonds commercial, sa durée d'utilisation ne peut pas être déterminée. Il n'est donc pas amorti. Il fait l'objet, à chaque clôture d'exercice, d'un test de dépréciation même en l'absence d'indice de perte de valeur.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les matières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat minorés des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements obtenus et majorés des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien), suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Le coût d'acquisition des marchandises comprend le prix d'achat, minoré des remises, des rabais commerciaux, des escomptes de règlements obtenus, majoré des frais de transport ainsi que des autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien.

Les stocks de marchandises sont composés d'éléments identifiables et d'éléments interchangeableables.

Les éléments identifiables sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les éléments interchangeableables sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat minorés des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements obtenus et majorés des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien), suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

ACHATS

Les achats sont comptabilisés hors taxes récupérables c'est-à-dire au prix d'achat qui s'entend du prix facturé, net de taxes récupérables auquel s'ajoutent notamment les droits de douane afférents aux biens acquis.

Les frais accessoires d'achats externes (payés à des tiers) sont, de part leur nature, inscrits au compte "autres charges externes".

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles ne sont pas constatées sous forme de provision.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées d'après la convention collective dont relève la société. L'évaluation et les hypothèses de calcul retenues figurent dans le paragraphe des "engagements financiers" de l'annexe des comptes annuels.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

EVENEMENT COVID-19

A la date d'arrêté des comptes, l'évènement COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la société en raison de son activité.

Par conséquent, aucune information relative à cet événement n'est précisée en annexe.

Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes, la société est dans l'incapacité d'évaluer les conséquences précises de cet évènement sur les exercices à venir. Les estimations comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels reflètent les conditions existantes et ne tiennent pas compte d'une évolution ultérieure de la situation.

REDUCTION IMPOT MECENAT

La société a bénéficié d'une réduction d'impôt mécénat, au titre de l'exercice 2021, d'un montant de 16 665 €. Le produit correspondant a été enregistré dans le compte 699300 « réduction d'impôt mécénat » et figure au compte de résultat sur la ligne « impôt sur les bénéfices ». Cette réduction d'impôt a été imputée sur l'impôt des sociétés dû au titre de cet exercice.

ETABLISSEMENTS SECONDAIRES

En date du 12 février 2021, la société ELAN a fermé son établissement secondaire situé à CHARLIEU (42190), au 32 rue Charles de Gaulle.

En date du 23 décembre 2021, la société ELAN a transféré son établissement secondaire situé à YZEURE (03400), 61 rue des Cladets à TOULON-SUR-ALLIER (03400), à l'Aérodrome Moulins Montbeugny.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

La société n'a pas à fournir d'information en annexe sur les transactions conclues entre parties liées car ces transactions sont soit exclues de la liste des transactions telles qu'établie par le Plan Comptable Général (art. 833-16), soit conclues à des conditions normales de marché, soit réglementées mais non significatives.

PROVISION POUR LITIGE

La société a constitué à la clôture de cet exercice une provision pour litige prud'homal d'un montant de 16 800 €. Ce litige n'est pas dénoué au 31/12/2021.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	323 675				32 572	291 103
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 675				32 572	291 103
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	5 974					5 974
Instal technique, matériel outillage industriels	13 269				1 827	11 442
Instal., agencement, aménagement divers	10 115					10 115
Matériel de transport	415 111		89 495		34 534	470 071
Matériel de bureau, mobilier	103 607		15 395		21 926	97 077
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	548 076		104 891		58 287	594 680
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	55 613					55 613
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	31 203		416		826	30 793
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	86 816		416		826	86 406
TOTAL	958 567		105 307		91 685	972 188

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	66 499	152	32 572	34 079
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 499	152	32 572	34 079
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 381	597		1 978
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 504	1 584	1 827	8 261
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 800	1 012		3 811
	Matériel de transport	93 370	88 882	13 871	168 381
	Matériel de bureau, mobilier	72 092	14 650	21 926	64 816
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 146	106 725	37 624	247 247	
TOTAL		244 645	106 878	70 196	281 326

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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		16 800		16 800
	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		16 800		16 800
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	3 849	16 407	3 849	16 407
	Sur comptes clients	36 843	3 177	91	39 929
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 691	19 584	3 939	56 336
TOTAL GENERAL		40 691	36 384	3 939	73 136

Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	19 584	3 939
	16 800	

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 793	750	30 043
	Clients douteux ou litigieux	47 891		47 891
	Autres créances clients	894 195	894 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 839	56 839	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	180	180	
	Groupe et associés (2)	94 256	94 256	
	Débiteurs divers	168 924	168 924	
	Charges constatées d'avances	117 428	115 969	1 459
TOTAL DES CREANCES		1 410 505	1 331 112	79 393
(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)	1 145	1 145		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	372 903	128 997	243 906	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	826 728	826 728		
	Personnel et comptes rattachés	129 221	129 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 394	113 394		
	Impôts sur les bénéfices	16 999	16 999		
	Taxes sur la valeur ajoutée	171 033	171 033		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 862	14 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	61	61		
	Autres dettes	16 660	16 660		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	506 074	506 074			
TOTAL DES DETTES		2 169 079	1 925 173	243 906	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		42 472			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		216 010			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2021	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

Frais d'établissement

31/12/2021	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	257 000	Fonds acquis le 12/07/2017
TOTAL	257 000	

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

An Bilan

Prix marché

Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			
NEANT			

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/12/2021	31/12/2020
TOTAL		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		296 369
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	126 966	126 966
Autres créances <i>FRS AVOIRS NON PARVENUS</i> <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	168 537 180 685	169 402

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		353 719
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 263
<i>INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS</i>	118	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	1 145	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		160 266
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	160 266	
Dettes fiscales et sociales		178 615
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES</i>	89 064	
<i>PERS. AUTRES CHARGES A PAYER</i>	37 087	
<i>ORG. SOCIAUX CH. SOCIALES S/ CONGES A PAYER</i>	31 739	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	15 675	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	5 050	
Autres dettes		13 575
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	13 575	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			117 428
ENTRETIEN ET REPARATION		3 068	
ASSURANCE		8 328	
DOCUMENTATION & FRAIS DE SEMINAIRES		5 480	
COTISATIONS		3 542	
LOCATION ADOSSEE		70 594	
LOCATION MOBILIERE		2 666	
LOCATION IMMOBILIERE		23 750	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			117 428

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			506 074
PRESTATION DE SERVICES		3 441	
NEGOCE LEASEURS		496 175	
LOCATION ADOSSEE		6 457	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			506 074

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		556 276,00	1,0000	556 276,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		556 276,00	1,0000	556 276,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE : Indemnités de fin de carrière * Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 219 580 € * Dette actuarielle : 46 384 €		46 384	
		46 384	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts		2 517	
		2 517	
Total des engagements financiers (1)		48 901	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel en fonction des paramètres propres à chacun des salariés (âge, catégorie socioprofessionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel) et des données spécifiques à l'entreprise (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Cette étude a été réalisée à partir de paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires : 2%, taux d'actualisation : 2%), sociaux (âge du départ prévu : 67 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux théorique de charges sociales patronales : 38% pour les employés et 48% pour les cadres, départ à l'initiative du salarié) et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TH/TF 00-02).

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	CAISSE D'EPARGNE	260 000	97 459
		TOTAL	260 000	97 459

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671200000 - PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	35	
671800000 - AUTRES CH. EXCEPT. S/ OP. DE GESTION	4 994	
675200000 - VNC IMMO CORPORELLES	20 663	
675600000 - VNC IMMO FINANCIERES	826	
687500000 - DOT PROV EXCEPTIONNELLES	16 800	
771800000 - AUTRES PDT'S EXCEPT. S/ OP. DE GESTION		6 157
775200000 - PRODUITS CESSION IMMO. CORP.		21 034
775600000 - PRODUITS CESSION IMMO. FI.		750
Totalisation	43 319	27 941

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2021

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION :	
* REMBOURSEMENT DE FORMATION	2 000
* REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	2 941
TOTAL	4 941

ELAN
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 556 276 EUROS
SIÈGE SOCIAL : PARIGNY (42120), 250 RUE DE LA MALADIÈRE
343 311 858 RCS ROANNE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 394 612,16 €, de la manière suivante :

- *une somme de* 394 612,16 €
augmentée d'une somme de 135 387,84 €
prélevée sur le compte « Autres réserves »,
à titre de dividende,

pour former un bénéfice distribuable de 530 000,00 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à environ 0,95 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'en l'absence d'associé personne physique, l'abattement de 40 % édicté par l'article 158 du Code général des impôts ne trouverait pas à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

<i>Exercices</i>	<i>Dividende</i>
<i>31 décembre 2020</i>	<i>190 000 €</i>
<i>31 décembre 2019</i>	<i>200 000 €</i>
<i>31 décembre 2018</i>	<i>300 000 €</i>

Signature :

Pour extrait certifié conforme

Signé électroniquement à la date figurant sous la signature ci-après.

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (<https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR>).

ELAN-NEW, Présidente,
Rémy COGNET



4 place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE Cedex
Tél. 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIÈRE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haïthem ZAÏED

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71603 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

SAS ELAN

*Société par actions simplifiée
au capital de 556 276 euros*

**250 rue de la Maladière
42120 PARIGNY**

SIRET N° : 343 311 858 00108 - APE N° 9511Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

4 place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE Cedex
Tél. 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIÈRE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haïthem ZAÏED

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 46
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

6 rue de la Genette
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71603 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

SAS ELAN

*Société par actions simplifiée
au capital de 556 276 euros*

**250 rue de la Maladière
42120 PARIGNY**

SIRET N° : 343 311 858 00108 - APE N° 9511Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la Société ELAN,

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 ELAN** 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^{er} 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. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence.

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.

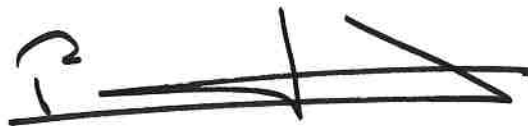
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à ROANNE – le 15 juin 2022

**Le Commissaire aux Comptes
SAS EXCO HESIO**



Frédéric VILLARS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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 brevets droits similaires	34 103	34 079	24	176
	Fonds commercial (1)	257 000		257 000	257 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	5 974	1 978	3 996	4 593
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 442	8 261	3 181	4 765
	Autres immobilisations corporelles	577 264	237 009	340 255	360 572
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	55 613		55 613	55 613	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30 793		30 793	31 203	
	TOTAL (II)	972 188	281 326	690 862	713 922
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	163 174		163 174	139 602
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	224 883	16 407	208 476	80 755
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 448		3 448	5 612
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	942 086	39 929	902 157	1 206 170
	Autres créances	320 198		320 198	218 880
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	137		137	137	
DISPONIBILITES	1 569 154		1 569 154	1 354 338	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	117 428		117 428	85 095
	TOTAL (III)	3 340 510	56 336	3 284 173	3 090 590
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 312 698	337 662	3 975 035	3 804 512
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				750	750
(3) dont créances à plus d'un an				49 350	45 747



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	556 276	556 276
	RESERVES		
	Réserve légale	55 628	55 628
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	782 641	655 945
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	394 612	316 696
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 789 157	1 584 545
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	16 800	
	Total des provisions	16 800	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	374 048	547 424
	Emprunts et dettes financières divers (3)	61	252 278
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	826 728	905 035
	Dettes fiscales et sociales	445 509	448 680
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 660	54 365	
Produits constatés d'avance (1)	506 074	12 187	
Total des dettes	2 169 079	2 219 968	
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 975 035	3 804 512
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	394 612,16	316 696,13
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 925 173	1 807 255	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 145	930	
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 544 399	8 602	2 553 001	2 492 584
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 002 108		3 002 108	2 457 602
	Montant net du chiffre d'affaires	5 546 507	8 602	5 555 109	4 950 186
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 333	11 920
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 881	12 210
	Autres produits			129	36
	Total des produits d'exploitation (1)				5 569 452
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 324 722	1 335 314
	Variation de stock			(140 280)	(6 823)
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 129 229	869 433
	Variation de stock			(23 572)	(8 523)
	Autres achats et charges externes			947 168	843 895
	Impôts, taxes et versements assimilés			45 998	39 818
	Salaires et traitements			1 166 095	1 007 394
	Charges sociales du personnel			449 553	352 747
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			106 878	99 869
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			19 584	13 576	
Dotations aux provisions					
Autres charges			597	319	
Total des charges d'exploitation (2)				5 025 972	4 547 019
RESULTAT D'EXPLOITATION				543 480	427 333



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		543 480	427 333
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 640	5 481
	Total des produits financiers	3 640	5 481
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 107	3 294
	Total des charges financières	2 107	3 294
RESULTAT FINANCIER		1 533	2 187
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		545 013	429 520
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 157 21 784	
	Total des produits exceptionnels	27 941	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 029 21 489 16 800	1 138
	Total des charges exceptionnelles	43 319	1 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(15 378)	(1 138)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		135 023	111 686
TOTAL DES PRODUITS		5 601 033	4 979 833
TOTAL DES CHARGES		5 206 421	4 663 137
RESULTAT DE L'EXERCICE		394 612	316 696
(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		61	709



Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **3 975 035** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **5 601 033** euros
 - un total charges de **5 206 421** euros

 - dégage un résultat de **394 612** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par la Présidente de la **SAS ELAN** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Fait à : PARIGNY , le 01 mars 2022

**Le représentant légal : ELAN NEW, La Présidente
Représentée par Mme Lucie COGNET
Directeur Général**



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément :

- aux dispositions du Code de Commerce,
- au règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (règlement homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié le 15 octobre 2014 au Journal Officiel de la République) et aux règlements successifs le modifiant.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles et incorporelles amortissables sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Elles font l'objet d'un amortissement calculé suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel	1 à 3 ans
- Droits d'entrée	1 an
- Agencements des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Agencements et aménagements divers	10 ans
- Matériels de transport d'exploitation	5 ans
- Matériels de bureau et informatiques	3 ans
- Mobiliers	5 ans



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lorsque la valeur actuelle d'un actif immobilisé amortissable devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle en constatant une dépréciation égale à la différence entre la valeur nette comptable et la valeur actuelle.

Compte tenu du caractère indéfiniment recouvrable du fonds commercial, sa durée d'utilisation ne peut pas être déterminée. Il n'est donc pas amorti. Il fait l'objet, à chaque clôture d'exercice, d'un test de dépréciation même en l'absence d'indice de perte de valeur.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par leur coût d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les matières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat minorés des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements obtenus et majorés des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien), suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Le coût d'acquisition des marchandises comprend le prix d'achat, minoré des remises, des rabais commerciaux, des escomptes de règlements obtenus, majoré des frais de transport ainsi que des autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien.

Les stocks de marchandises sont composés d'éléments identifiables et d'éléments interchangeableables.

Les éléments identifiables sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les éléments interchangeableables sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat minorés des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements obtenus et majorés des frais de transport, de manutention et autres coûts directement engagés pour l'acquisition du bien), suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

DISPONIBILITES

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

ACHATS

Les achats sont comptabilisés hors taxes récupérables c'est-à-dire au prix d'achat qui s'entend du prix facturé, net de taxes récupérables auquel s'ajoutent notamment les droits de douane afférents aux biens acquis.

Les frais accessoires d'achats externes (payés à des tiers) sont, de part leur nature, inscrits au compte "autres charges externes".

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles ne sont pas constatées sous forme de provision.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées d'après la convention collective dont relève la société. L'évaluation et les hypothèses de calcul retenues figurent dans le paragraphe des "engagements financiers" de l'annexe des comptes annuels.



Annexe libre

Etat exprimé en euros

CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

EVENEMENT COVID-19

A la date d'arrêté des comptes, l'évènement COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la société en raison de son activité.

Par conséquent, aucune information relative à cet événement n'est précisée en annexe.

Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes, la société est dans l'incapacité d'évaluer les conséquences précises de cet événement sur les exercices à venir. Les estimations comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels reflètent les conditions existantes et ne tiennent pas compte d'une évolution ultérieure de la situation.

REDUCTION IMPOT MECENAT

La société a bénéficié d'une réduction d'impôt mécénat, au titre de l'exercice 2021, d'un montant de 16 665 €. Le produit correspondant a été enregistré dans le compte 699300 « réduction d'impôt mécénat » et figure au compte de résultat sur la ligne « impôt sur les bénéfices ». Cette réduction d'impôt a été imputée sur l'impôt des sociétés dû au titre de cet exercice.

ETABLISSEMENTS SECONDAIRES

En date du 12 février 2021, la société ELAN a fermé son établissement secondaire situé à CHARLIEU (42190), au 32 rue Charles de Gaulle.

En date du 23 décembre 2021, la société ELAN a transféré son établissement secondaire situé à YZEURE (03400), 61 rue des Cladets à TOULON-SUR-ALLIER (03400), à l'Aérodrome Moulins Montbeugny.



Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

La société n'a pas à fournir d'information en annexe sur les transactions conclues entre parties liées car ces transactions sont soit exclues de la liste des transactions telles qu'établie par le Plan Comptable Général (art. 833-16), soit conclues à des conditions normales de marché, soit réglementées mais non significatives.

PROVISION POUR LITIGE

La société a constitué à la clôture de cet exercice une provision pour litige prud'homal d'un montant de 16 800 €. Ce litige n'est pas dénoué au 31/12/2021.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	323 675			32 572	291 103
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 675			32 572	291 103

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	5 974				5 974
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 269			1 827	11 442
	Instal., agencement, aménagement divers	10 115				10 115
	Matériel de transport	415 111		89 495	34 534	470 071
	Matériel de bureau, mobilier	103 607		15 395	21 926	97 077
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	548 076		104 891	58 287	594 680

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	55 613				55 613
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	31 203		416	826	30 793
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	86 816		416	826	86 406

	TOTAL	958 567		105 307		91 685	972 188
--	--------------	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------



Amortissements

Etat exprimé en euros		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	66 499	152	32 572	34 079
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 499	152	32 572	34 079
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 381	597		1 978
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 504	1 584	1 827	8 261
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 800	1 012		3 811
	Matériel de transport	93 370	88 882	13 871	168 381
	Matériel de bureau, mobilier	72 092	14 650	21 926	64 816
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	178 146	106 725	37 624	247 247	
TOTAL		244 645	106 878	70 196	281 326

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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		16 800		16 800
	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			16 800		16 800
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours	3 849	16 407	3 849	16 407
	Sur comptes clients	36 843	3 177	91	39 929
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 691	19 584	3 939	56 336
TOTAL GENERAL		40 691	36 384	3 939	73 136

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	19 584	3 939	
		16 800		

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

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30 793	750	30 043
	Clients douteux ou litigieux	47 891		47 891
	Autres créances clients	894 195	894 195	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 839	56 839	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	180	180	
	Groupe et associés (2)	94 256	94 256	
	Débiteurs divers	168 924	168 924	
	Charges constatées d'avances	117 428	115 969	1 459
TOTAL DES CREANCES		1 410 505	1 331 112	79 393
(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)	1 145	1 145		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	372 903	128 997	243 906	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	826 728	826 728		
	Personnel et comptes rattachés	129 221	129 221		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 394	113 394		
	Impôts sur les bénéfices	16 999	16 999		
	Taxes sur la valeur ajoutée	171 033	171 033		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 862	14 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	61	61		
	Autres dettes	16 660	16 660		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	506 074	506 074			
TOTAL DES DETTES		2 169 079	1 925 173	243 906	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		42 472			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		216 010			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2021	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

Frais d'établissement

31/12/2021	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		



Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
	31/12/2021				
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	257 000	Fonds acquis le 12/07/2017
TOTAL	257 000	



Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

An Bilan

Prix marché

	31/12/2021	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

	31/12/2021	31/12/2020
TOTAL		



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		296 369
Autres créances clients		126 966
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	126 966	
Autres créances		169 402
<i>FRS AVOIRS NON PARVENUS</i>	168 537	
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	180	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	685	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

		31/12/2021
Total des Charges à payer		353 719
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 263
<i>INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS</i>	118	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	1 145	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		160 266
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	160 266	
Dettes fiscales et sociales		178 615
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES</i>	89 064	
<i>PERS. AUTRES CHARGES A PAYER</i>	37 087	
<i>ORG. SOCIAUX CH. SOCIALES S/ CONGES A PAYER</i>	31 739	
<i>ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	15 675	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	5 050	
Autres dettes		13 575
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	13 575	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			117 428
ENTRETIEN ET REPARATION		3 068	
ASSURANCE		8 328	
DOCUMENTATION & FRAIS DE SEMINAIRES		5 480	
COTISATIONS		3 542	
LOCATION ADOSSEE		70 594	
LOCATION MOBILIERE		2 666	
LOCATION IMMOBILIERE		23 750	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			117 428



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			506 074
PRESTATION DE SERVICES		3 441	
NEGOCE LEASEURS		496 175	
LOCATION ADOSSEE		6 457	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			506 074



Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

NEANT



Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	556 276,00	1,0000	556 276,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	556 276,00	1,0000	556 276,00



Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE : Indemnités de fin de carrière * Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 219 580 € * Dette actuarielle : 46 384 €	46 384	
	46 384	
Autres engagements Intérêts restant dus sur emprunts	2 517	
	2 517	
Total des engagements financiers (1)	48 901	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel en fonction des paramètres propres à chacun des salariés (âge, catégorie socioprofessionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel) et des données spécifiques à l'entreprise (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Cette étude a été réalisée à partir de paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires : 2%, taux d'actualisation : 2%), sociaux (âge du départ prévu : 67 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux théorique de charges sociales patronales : 38% pour les employés et 48% pour les cadres, départ à l'initiative du salarié) et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TH/TF 00-02).



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunt	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	CAISSE D'EPARGNE	260 000	97 459
		TOTAL	260 000	97 459



Filiales et participations

Etat exprimé en euros

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 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital			611 743		
Capitaux propres			957 600		
Quote part détenue en pourcentage			8,24		
Valeur comptable des titres détenus - Brute			55 613		
Valeur comptable des titres détenus - Nette			55 613		
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires			16 178 000		
Résultat du dernier exercice clos			120 000		
Dividendes encaissés					



Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671200000 - PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	35	
671800000 - AUTRES CH. EXCEPT. S'OP. DE GESTION	4 994	
675200000 - VNC IMMO CORPORELLES	20 663	
675600000 - VNC IMMO FINANCIERES	826	
687500000 - DOT PROV EXCEPTIONNELLES	16 800	
771800000 - AUTRES PDTS EXCEPT. S'OP. DE GESTION		6 157
775200000 - PRODUITS CESSION IMMO. CORP.		21 034
775600000 - PRODUITS CESSION IMMO. FL.		750
Totalisation	43 319	27 941



Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2021

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION :	
* REMBOURSEMENT DE FORMATION	2 000
* REMBOURSEMENT D'ASSURANCE	2 941
TOTAL	4 941

