

RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 70019

Numéro SIREN : 319 608 352

Nom ou dénomination : JULIEN S.A.S.

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2022 sous le numéro de dépôt 6231

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	762		762	762
Autres immo.incorp.,avances & acptes	215 418	186 706	28 711	10 701
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	677 904	471 538	206 366	211 102
Installations tech., matériels, outillage	3 252 611	2 045 709	1 206 902	333 073
Autres immobilisations corporelles	335 407	248 008	87 400	61 067
Immo. en cours, avances & acomptes	4 648		4 648	4 648
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	563 153	530 675	32 478	30 299
Autres immobilisations financières	862 270	860 665	1 605	1 605
Total	5 912 173	4 343 301	1 568 873	653 258
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	175 714		175 714	178 443
En cours de production	1 196 724		1 196 724	840 840
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 237 062	437 998	3 799 064	3 191 323
Fournisseurs débiteurs	112 460		112 460	35 617
Personnel	23 589		23 589	28 768
Etat, impôts sur les bénéfices				21 028
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 739		59 739	105 625
Autres créances	1 240 176	810 249	429 927	29 645
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	189 310		189 310	40 190
Valeurs mobilières de placement	1 476 169	50 161	1 426 008	1 387 885
Disponibilités	530 607		530 607	1 315 117
Total	9 241 549	1 298 407	7 943 142	7 174 480
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	62 505		62 505	62 018
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act	88		88	
Total	62 593		62 593	62 018
TOTAL ACTIF	15 216 315	5 641 708	9 574 607	7 899 756

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

CERTIFIES CONFORMES
A L'ORIGINAL 5

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	900 000	
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles	2 925 524	2 925 524
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-774 278	-38 209
Résultat de l'exercice	-303 665	-736 068
Subventions d'investissement	11 516	
Provisions réglementées		
Total	3 089 097	2 481 246
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	61 931	80 986
Total	61 931	80 986
PROVISIONS		
Provisions pour risques	229 500	229 500
Provisions pour charges	806 893	839 227
Total	1 036 393	1 068 727
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	2 086 012	1 129 177
Découverts, concours bancaires	2 142	1 994
Associés et dettes financières diverses	1 065	1 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 264	24 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 993 795	1 875 878
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	165 005	141 032
. Organismes sociaux	234 628	308 325
. Etat, impôts sur les bénéficiaires		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	288 003	198 007
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	15 906	16 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 360	29 279
Autres dettes	530 182	194 234
Total	5 342 364	3 919 277
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	43 296	339 520
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif	1 527	
TOTAL PASSIF	9 574 607	7 889 756

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

*Certifié conforme
à l'original*

	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2021	CA	au 31/12/2020	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	7 443 384	100,00	7 856 187	100,00	-412 803	-5,25
Production stockée	355 884	4,78	-104 566	-1,33	460 450	440,34
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	22 375	0,30	21 087	0,27	1 287	6,10
Autres produits	172 337	2,32	50 353	0,64	121 983	242,25
Total	7 993 980	107,40	7 823 062	99,58	170 918	2,18
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	3 732 079	50,14	3 487 505	44,39	244 574	7,01
Variation de stock (mat. premières)	2 729	0,04	-163 677	-2,08	166 406	101,67
Autres achats & charges externes	2 444 145	32,84	2 593 640	33,01	-149 495	-5,76
Total	6 178 953	83,01	5 917 467	75,32	261 486	4,42
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	70 742	0,95	97 411	1,24	-26 669	-27,38
Salaires et traitements	1 540 661	20,70	1 556 725	19,82	-16 063	-1,03
Charges sociales	568 512	7,64	616 812	7,85	-48 299	-7,83
Dotations amortissements, dep. et prov.	185 806	2,50	322 806	4,11	-137 000	-42,44
Autres charges	54 626	0,73	67 495	0,86	-12 869	-19,07
Total	2 420 348	32,52	2 661 248	33,87	-240 900	-9,05
Résultat d'exploitation	-605 321	-8,13	-755 653	-9,62	150 332	19,89
Produits financiers	293 974	3,95	15 315	0,19	278 659	#####
Charges financières	44 112	0,59	49 158	0,63	-5 046	-10,27
Résultat financier	249 862	3,36	-33 843	-0,43	283 706	838,29
Quote-part des opérat. en commun	2 179	0,03	2 099	0,03	80	3,81
Résultat courant	-353 280	-4,75	-787 397	-10,02	434 118	55,13
Produits exceptionnels	55 734	0,75	86 868	1,11	-31 134	-35,84
Charges exceptionnelles	6 119	0,08	35 539	0,45	-29 420	-82,78
Résultat exceptionnel	49 615	0,67	51 329	0,65	-1 714	-3,34
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-303 665	-4,08	-736 068	-9,37	432 404	58,75

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

*Certifié conforme
à l'original*

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Par rapport à l'exercice précédent, il n'a été procédé à aucun changement de méthodes comptables.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparé à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière si l'actif continu à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significativement inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Certifié conforme à l'original

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
dés titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	183 161	33 019		216 180
Terrains.....				
Constructions.....	861 566	29 543	213 204	677 904
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 294 306	981 415	23 113	3 252 611
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	307 715	55 701	23 361	340 055
Immobilisations financières.....	1 423 245	2 179		1 425 424
Total.....	5 069 992	1 101 858	259 678	5 912 173

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	171 697	15 009		186 706
Terrains.....				
Constructions.....	650 463	33 840	212 765	471 538
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 961 233	107 589	23 113	2 045 709
Autres immobilisations corporelles..	242 000	29 369	23 361	248 008
Total.....	3 025 394	185 806	259 239	2 951 961

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....	1 391 340			1 391 340
Total.....	1 391 340			1 391 340

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	762
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : Néant

Composants : Néant

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 mois				
Terrains	NA					
Constructions	L	360 mois				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L/D	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	L/D	36 à 120 mois				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	178 443	175 714	178 443	175 714
En-cours de production de biens	840 840	1 196 724	840 840	1 196 724
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	1 019 283	1 372 438	1 019 283	1 372 438

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	889 794	889 794	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	5 735 531	5 735 531	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	1 388 515
Autres créances.....	116 621
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	437 998			437 998
Autres postes d'actif.....	850 647	10 631	868	860 410
Total.....	1 288 644	10 631	868	1 298 407

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 500	120,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 500	120,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	1 068 727		32 334	1 036 393
Total.....	1 068 727		32 334	1 036 393

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	2 088 154	2 041 187	46 967	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 993 795	1 993 795		
Dettes fiscales et sociales.....	703 543	703 543		
Dettes sur immobilisations.....	1 360	1 360		
Autres dettes.....	531 247	531 247		
Produits constatés d'avance.....	43 296	43 296		
Total.....	5 361 396	5 314 428	46 967	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	2 142
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	234 962
Dettes fiscales et sociales.....	235 754
Autres dettes.....	77 010

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	237
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Nantissement des comptes rémunérés : 350k€
 Nantissement fonds de commerce
 Nantissement matériel 270k€ pour 10k€ de capital restant dû

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	397 518
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	185 228
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Bail commercial avec la SCI Julien
 Montant dû des loyers 123k€

Effectifs

35

Autres informations significatives

Réévaluation de l'ensemble des immobilisations prévu par le dispositif temporaire art.238 Bis JB du CGI conduit à la comptabilisation d'un écart de réévaluation de 900k€ au 31/12/21 et les amortissements débiteront au 01/01/2022.

Les honoraires du CAC sont provisionnés pour 2021 à hauteur de 9K€

La provision pour Prud'hommes est maintenue compte tenu des procédures en cours .

Contestation en cours du contrôle fiscal 2018. Maintien de la provision pour impôt à 423K€

Les IFC sont comptabilisées en provisions pour risques pour 384k€. Maintien de la méthode d'évaluation actuarielle précédemment utilisée avec un taux d'actualisation : 0.98% et un taux d'évolution des rémunérations: 2%

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un événement significatif post clôture pour la SAS JULIEN plus particulièrement au niveau de l'augmentation des délais d'approvisionnements et du coût des matières premières.

JULIEN

S.A.S. au capital de 300 000 euros

Siège social :

15 allée des Bruyères

Zone Harfleur

71200 LE CREUSOT

R.C.S. : CHALON SUR SAONE 319 608 352

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021



Commissaires aux comptes

3, avenue de Chalon - Bât. B - 71380 SAINT MARCEL

Tél. 03 85 44 64 20 - Fax 03 85 44 64 29

E-mail : agmauditlegal@agmaudit.com

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

À l'assemblée générale des associés de la société **Julien**,

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 Julien 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "Autres informations significatives" de l'annexe qui expose les incidences sur les comptes annuels du changement de méthode comptable lié à l'application de la réévaluation de l'ensemble des immobilisations au 31 décembre 2021.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Estimations comptables

La Direction de votre société est amenée à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers.

Les notes de l'annexe intitulées « Règles et méthodes comptables », « Tableau des filiales et participations » et « Créances et dettes relevant de plusieurs postes du bilan » présentent la nature et le montant des actifs financiers et commerciaux relatifs aux différentes filiales et parties liées, et exposent les modalités de provisionnement des dits actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des estimations comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L.232-1 du code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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 Saint-Marcel, le 28 juin 2022



Le commissaire aux comptes
AGM AUDIT LEGAL
Yves LLOBELL



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	762		762	762
Autres immo.incorp., avances & acptes	215 418	186 706	28 711	10 701
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	677 904	471 538	206 366	211 102
Installations tech., matériels, outillage	3 252 611	2 045 709	1 206 902	333 073
Autres immobilisations corporelles	335 407	248 008	87 400	61 067
Immo. en cours, avances & acomptes	4 648		4 648	4 648
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	563 153	530 675	32 478	30 299
Autres immobilisations financières	862 270	860 665	1 605	1 605
Total	5 912 173	4 343 301	1 568 873	653 258
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	175 714		175 714	178 443
En cours de production	1 196 724		1 196 724	840 840
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 237 062	437 998	3 799 064	3 191 323
Fournisseurs débiteurs	112 460		112 460	35 617
Personnel	23 589		23 589	28 768
Etat, impôts sur les bénéfices				21 028
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 739		59 739	105 625
Autres créances	1 240 176	810 249	429 927	29 645
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	189 310		189 310	40 190
Valeurs mobilières de placement	1 476 169	50 161	1 426 008	1 387 885
Disponibilités	530 607		530 607	1 315 117
Total	9 241 549	1 298 407	7 943 142	7 174 480
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	62 505		62 505	62 018
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act	88		88	
Total	62 593		62 593	62 018
TOTAL ACTIF	15 216 315	5 641 708	9 574 607	7 899 756

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation	900 000	
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles	2 925 524	2 925 524
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-774 278	-38 209
Résultat de l'exercice	-303 665	-736 068
Subventions d'investissement	11 516	
Provisions réglementées		
Total	3 089 097	2 481 246
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	61 931	80 986
Total	61 931	80 986
PROVISIONS		
Provisions pour risques	229 500	229 500
Provisions pour charges	806 893	839 227
Total	1 036 393	1 068 727
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	2 086 012	1 129 177
Découverts, concours bancaires	2 142	1 994
Associés et dettes financières diverses	1 065	1 065
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 264	24 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 993 795	1 875 878
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	165 005	141 032
Organismes sociaux	234 628	308 325
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	288 003	198 007
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	15 906	16 022
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 360	29 279
Autres dettes	530 182	194 234
Total	5 342 364	3 919 277
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	43 296	339 520
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif	1 527	
TOTAL PASSIF	9 574 607	7 889 756

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2021	CA	au 31/12/2020	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	7 443 384	100,00	7 856 187	100,00	-412 803	-5,25
Production stockée	355 884	4,78	-104 566	-1,33	460 450	440,34
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	22 375	0,30	21 087	0,27	1 287	6,10
Autres produits	172 337	2,32	50 353	0,64	121 983	242,25
Total	7 993 980	107,40	7 823 062	99,58	170 918	2,18
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	3 732 079	50,14	3 487 505	44,39	244 574	7,01
Variation de stock (mat. premières)	2 729	0,04	-163 677	-2,08	166 406	101,67
Autres achats & charges externes	2 444 145	32,84	2 593 640	33,01	-149 495	-5,76
Total	6 178 953	83,01	5 917 467	75,32	261 486	4,42
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	70 742	0,95	97 411	1,24	-26 669	-27,38
Salaires et traitements	1 540 661	20,70	1 556 725	19,82	-16 063	-1,03
Charges sociales	588 512	7,64	616 812	7,85	-48 299	-7,83
Dotations amortissements, dep. et prov.	185 806	2,50	322 806	4,11	-137 000	-42,44
Autres charges	54 626	0,73	67 495	0,86	-12 869	-19,07
Total	2 420 348	32,62	2 661 248	33,87	-240 900	-9,05
Résultat d'exploitation	-605 321	-8,13	-755 653	-9,62	150 332	19,89
Produits financiers	293 974	3,95	15 315	0,19	278 659	#####
Charges financières	44 112	0,59	49 158	0,63	-5 046	-10,27
Résultat financier	249 862	3,36	-33 843	-0,43	283 706	838,29
Quote-part des opérat. en commun	2 179	0,03	2 099	0,03	80	3,81
Résultat courant	-353 280	-4,75	-787 397	-10,02	434 118	55,13
Produits exceptionnels	55 734	0,75	86 868	1,11	-31 134	-35,84
Charges exceptionnelles	6 119	0,08	35 539	0,45	-29 420	-82,78
Résultat exceptionnel	49 615	0,67	51 329	0,65	-1 714	-3,34
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-303 665	-4,08	-736 068	-9,37	432 404	58,75

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2021	%	du 01/01/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2021	CA	au 31/12/2020	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T	7 443 384	100,00	7 856 187	100,00	-412 803	-5,25
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	7 443 384	100,00	7 856 187	100,00	-412 803	-5,25
Production stockée	355 884	4,78	-104 566	-1,33	460 450	440,34
Production immobilisée						
Production de l'exercice	7 799 268	104,78	7 751 621	98,67	47 647	0,61
Consommations de l'exercice	6 178 953	83,01	5 917 467	75,32	261 486	4,42
Valeur ajoutée	1 620 315	21,77	1 834 154	23,35	-213 839	-11,66
Subventions d'exploitation	22 375	0,30	21 087	0,27	1 287	6,10
Impôts, taxes et versements assim.	70 742	0,95	97 411	1,24	-26 669	-27,38
Charges de personnel	2 109 174	28,34	2 173 536	27,67	-64 363	-2,96
Excédent brut d'exploitation	-537 226	-7,22	-415 706	-5,29	-121 520	-29,23
Reprises sur provisions et transferts	172 333	2,32	50 351	0,64	121 982	242,26
Autres produits	4	0,00	3	0,00	1	39,84
Dotations amortissements et prov.	185 806	2,50	322 806	4,11	-137 000	-42,44
Autres charges	54 626	0,73	67 495	0,86	-12 869	-19,07
Résultat d'exploitation	-605 321	-8,13	-755 653	-9,62	150 332	19,89
Quote-part des opérat. en commun	2 179	0,03	2 099	0,03	80	3,81
Produits financiers	293 974	3,95	15 315	0,19	278 659	#####
Charges financières	44 112	0,59	49 158	0,63	-5 046	-10,27
Résultat courant avant impôts	-353 280	-4,75	-787 397	-10,02	434 118	55,13
Produits exceptionnels	55 734	0,75	86 868	1,11	-31 134	-35,84
Charges exceptionnelles	6 119	0,08	35 539	0,45	-29 420	-82,78
Résultat exceptionnel	49 615	0,67	51 329	0,65	-1 714	-3,34
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	-303 665	-4,08	-736 068	-9,37	432 404	58,75

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2021 au 31/12/2021 Durée : 12 mois	du 01/01/2020 au 31/12/2020 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-537 226	-415 706
+ Transferts de charges d'exploitation	139 999	8 806
+ Autres produits d'exploitation	4	3
- Autres charges d'exploitation	54 626	67 495
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.	2 179	2 099
+ Produits financiers	293 106	15 315
- Charges financières	33 481	8 800
+ Produits exceptionnels		7 725
- Charges exceptionnelles	5 680	
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-195 725	-458 054

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Par rapport à l'exercice précédent, il n'a été procédé à aucun changement de méthodes comptables.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparé à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière si l'actif continu à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significativement inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.



REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les immobilisations financières, dont les titres de participations, sont enregistrés à leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à cette valeur, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de critères de rentabilité de la filiale et de ses perspectives d'avenir.

CREANCES

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

COVID-19

L'épidémie de Covid-19 a eu des conséquences sur la SAS Julien. Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 s'en trouvent impactés de la manière suivante :

- Report des échéances retraite et prévoyance pour 190k€ et régularisation sur 2021. En revanche au 31/12/2021 il reste 100k€ de cotisations Urssaf. Un plan d'apurement est en place jusqu'en avril 2023.
- Souscription d'un PGE " complémentaire" auprès de nos organismes bancaires en 02/2021 réparti de la façon suivante: 300k€, 300k€ et 400k€





2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	183 161	33 019		216 180
Terrains.....				
Constructions.....	861 566	29 543	213 204	677 904
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 294 306	981 415	23 113	3 252 611
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	307 715	55 701	23 361	340 055
Immobilisations financières.....	1 423 245	2 179		1 425 424
Total.....	5 069 992	1 101 858	259 678	5 912 173

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	171 697	15 009		186 706
Terrains.....				
Constructions.....	650 463	33 840	212 765	471 538
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 961 233	107 589	23 113	2 045 709
Autres immobilisations corporelles..	242 000	29 369	23 361	248 008
Total.....	3 025 394	185 806	259 239	2 951 961

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....	1 391 340			1 391 340
Total.....	1 391 340			1 391 340

JULIEN S.A.S.
PLASTIQUE MECANIQUE
ZA LES BRUYERES
ZONE HARFLEUR
71200 LE CREUSOT

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS - Exercice clos le 31 décembre 2021

Chiffres exprimés en K€

Informations financières	Capital	Devise	Quote- part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la Société en devises	Chiffre d'Affaires H.T. du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Date du dernier exercice clos
				Brute	Nette						
Filiales et Participations											
Filiales >= 50 %											
SARL MMU	8	€	50%	4 (1)	0			NC		NC	Liquidation judiciaire
JULIEN DO BRASIL (Brésil)		€	99%	503 (1)	0	434 (1)		NC		NC	Société en sommeil
PINHAIS (Brésil)	24	€	99%	24 (1)	0	426 (1)		NC		NC	Société immobilière
Participations > +10% et 50 %											
SARL CF	46	€	11%	5	5			613	5		31/12/2021
SCI JULIEN	1	€	10%	0,1	0,1			65	38		31/12/2021
SCI M.N.J.	1	€	10%	0,1	0,1	20		24	22		31/12/2021

(1) provision pour dépréciation à 100%



2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	762
Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : Néant

Composants : Néant

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.



	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 mois				
Terrains	NA					
Constructions	L	360 mois				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L/D	36 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	L/D	36 à 120 mois				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	178 443	175 714	178 443	175 714
En-cours de production de biens	840 840	1 196 724	840 840	1 196 724
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	1 019 283	1 372 438	1 019 283	1 372 438
Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	889 794	889 794	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	5 735 531	5 735 531	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

1 388 515
116 621

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	437 998			437 998
Autres postes d'actif.....	850 647	10 631	868	860 410
Total.....	1 288 644	10 631	868	1 298 407



3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	2 500	120,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	2 500	120,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg	1 068 727		32 334	1 036 393
Total.....	1 068 727		32 334	1 036 393

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	2 088 154	2 041 187	46 967	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 993 795	1 993 795		
Dettes fiscales et sociales.....	703 543	703 543		
Dettes sur immobilisations.....	1 360	1 360		
Autres dettes.....	531 247	531 247		
Produits constatés d'avance.....	43 296	43 296		
Total.....	6 361 396	6 314 428	46 967	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	2 142
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	234 962
Dettes fiscales et sociales.....	235 754
Autres dettes.....	77 010

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--



CREANCES ET DETTES RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

CADRE A : CREANCES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorpor.			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corpor.			
Immobilisations financières			
Participations	530 675 ⁽¹⁾	4 954	27 523
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	860 665 ⁽²⁾		
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	412591 (3)	35 621	
Autres créances	810 249 ⁽⁴⁾		
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement, Disponibilité			
TOTAL	2 614 180	68 098	

⁽¹⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 530 675 €⁽²⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 860 665 €⁽³⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 399 727 €⁽⁴⁾ Provision pour dépréciation comptabilisée : 810 249 €

CADRE B : DETTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit			
Dettes non financières			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	930 455	519 443	
Autres dettes			
TOTAL	930 455	519 443	

CADRE C : CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		Montant des créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU COMPTE DE RESULTAT			
Charges financières			
Produits financiers			
TOTAL			

CADRE D : CHARGES ET PRODUITS EXPLOITATION	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES		MONTANT CONCERNANT DIRIGEANTS
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
POSTE DU COMPTE DE RESULTAT			
loyers		78 163	
convention de prestations	1 490 383		
Impôts			
Rémunérations			NC
Reprise sur provision créances			
TOTAL	1 490 383	78 163	



4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....	237
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Nantissement des comptes rémunérés : 350k€

Nantissement fonds de commerce

Nantissement matériel 270k€ pour 10k€ de capital restant dû

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	397 518
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	185 228
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Bail commercial avec la SCI Julien

Montant dû des loyers 123k€



Effectifs

35

Autres informations significatives

Réévaluation de l'ensemble des immobilisations prévu par le dispositif temporaire art.238 Bis JB du CGIa conduit à la comptabilisation d'un écart de réévaluation de 900k€ au 31/12/21 et les amortissements débiteront au 01/01/2022. Les honoraires du CAC sont provisionnés pour 2021 à hauteur de 9K€

La provision pour Prud'hommes est maintenue compte tenu des procédures en cours. Contestation en cours du contrôle fiscal 2018. Maintien de la provision pour impôt à 423K€

Les IFC sont comptabilisées en provisions pour risques pour 384k€. Maintien de la méthode d'évaluation actuarielle précédemment utilisée avec un taux d'actualisation : 0.98% et un taux d'évolution des rémunérations: 2%

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 constitue un événement significatif post clôture pour la SAS JULIEN plus particulièrement au niveau de l'augmentation des délais d'approvisionnements et du coût des matières premières.

La société a poursuivi la méthode 1 de la recommandation ANC 2013-02 pour l'évaluation de ses engagements en matière de retraite 16

JULIEN S.A.S.
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 Euros
Siège social : 15 Allée des Bruyères - Zone Harfleur - 71200 LE CREUSOT
319 608 352 RCS CHALON SUR SAONE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -303 664,76 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-303 664,76 euros**
Affectation au u compte "report à nouveau"

Compte tenu de cette affectation, le compte « Report à Nouveau » présente ainsi un solde débiteur porté à la somme de 1 077 942,40 euros. Néanmoins, les capitaux propres de la société restent positifs de plus de la moitié du capital social.

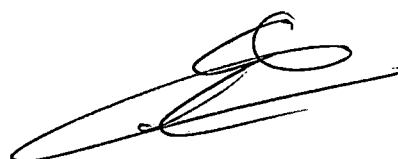
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDE NET</u>	<u>REFACTION</u> (actionnaire personne physique)
31 décembre 2020	NEANT	NA
31 décembre 2019	NEANT	NA
31 décembre 2018	102 500 €	40 %

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Signature du Président



JULIEN S.A.S

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros

Siège social : 15 Allée Des Bruyères

Zone Harfleur - 71200 LE CREUSOT

319 608 352 RCS CHALON SUR SAONE

TRIBUNAL DE COMMERCE

Greffe – Service RCS

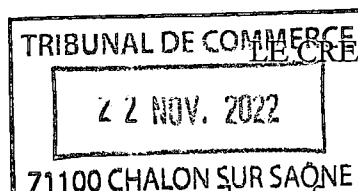
PALAIS DE JUSTICE

4 rue Emiland Menand

71100 CHALON SUR SAONE

Objet : Dépôt des comptes annuels

Ex clos le 31 décembre 2021



Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir ~~trouver sous ce pli, aux fins de dépôt~~ au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution d'affectation votée.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire d'un montant de 45,34 € pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président

Monsieur Eric JULIEN

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Eric Julien', written over a horizontal line.