

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

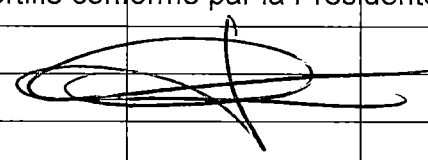
Numéro de gestion : 2000 B 70379

Numéro SIREN : 421 243 841

Nom ou dénomination : JOUBERT PRODUCTIONS

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2022 sous le numéro de dépôt 10150

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 63600 AMBERT Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 4 2 1 2 4 3 8 4 1 0 0 0 1 0 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>31/12/2021</u>		N-1 <u>31/12/2020</u>	
		Brut <u>1</u>		Amortissements, provisions <u>2</u>		Net <u>3</u>	
						Net <u>4</u>	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				DEPOT N° <u>10150</u>	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		DU <u>12 SEP. 2022</u>	
	Frais de développement *	CX	4 793 317	CQ	2 876 318	1 916 999	1 749 197
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	929 353	AG	685 197	244 156	327 797
	Fonds commercial (1)	AH	73 784	AI	44 270	29 513	36 892
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 489 989	AK		1 489 989	1 465 823
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	63 407	AQ	39 100	24 307	26 677
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 092 329	AS	2 733 840	358 489	429 741
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 051 533	AU	836 180	215 353	183 335
Immobilisations en cours	AV	395 700	AW	108 250	287 450	258 453	
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	Certifié conforme par la Présidente		
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH	6 711	BI		6 711	2 521	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>11 896 123</b>	<b>BK</b>	<b>7 323 156</b>	<b>4 572 967</b>	<b>4 480 436</b>	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 167 288	BM		3 167 288	2 632 705
	En cours de production de biens	BN	151 454	BO		151 454	204 809
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	3 709 834	BS	498 086	3 211 748	3 199 690
	Marchandises	BT	3 471 806	BU		3 471 806	5 298 994
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 187 329	BY	28 395	7 158 934	6 394 256
Autres créances (3)	BZ	3 913 725	CA		3 913 725	2 853 726	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	134 008	CG		134 008	76 305
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	126 984	CI		126 984	131 901
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>21 862 428</b>	<b>CK</b>	<b>526 481</b>	<b>21 335 947</b>	<b>20 792 385</b>	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	146			146	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>33 758 697</b>	<b>IA</b>	<b>7 849 637</b>	<b>25 909 060</b>	<b>25 272 821</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid-Quadra

\* Des explications accompagnant cette rubrique sont demandées dans le formulaire n° 2022 Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....3...221...424.....)	DA	3 221 424	3 221 424
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	8 263	8 263
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	226 893	224 810
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	3 119 220	3 079 652
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	710 247	41 651
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	7 286 047
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	741	
	Provisions pour charges	DQ	588 959	640 471
	<b>TOTAL (III)</b>		DR	589 700
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 792 367	8 124 047
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	29 480	2 883 834
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 676 327	3 721 274
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 706 295	1 227 426
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	62 724	1 638
	Autres dettes	EA	4 702 551	2 098 331
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	62 829	
<b>TOTAL (IV)</b>		EC	18 032 572	18 056 550
Ecart de conversion passif * (V)		ED	741	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	25 909 060	25 272 821
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	14 586 766	13 938 178	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	62 345	200 628	

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

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS

Néant  \*

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	10 842 994	FB	679 117	FC	11 522 111	6 669 284	
	Production vendue	{ biens* services*	FD	4 321 291	FE	7 840 289	FF	12 161 580	12 303 973
			FG	299 215	FH	901 228	FI	1 200 443	1 440 624
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 463 500	FK	9 420 634	FL	24 884 134	20 413 881	
	Production stockée*				FM	(41 297)		818 602	
	Production immobilisée*				FN	1 372 591		1 508 443	
	Subventions d'exploitation				FO	102 263		39 526	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	681 881		734 739	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 022		258	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	27 000 594	23 515 449
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 230 897	3 945 140	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	1 827 189	403 633	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 541 986	7 098 859	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(534 583)	67 654	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 833 286	4 698 323	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	191 272	253 013	
	Salaires et traitements*					FY	4 192 960	4 059 652	
	Charges sociales (10)					FZ	1 301 278	1 229 972	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions				GA	1 421 395	1 342 862
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	499 094	501 967
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		57 288	
	Autres charges (12)					GE	88 746	112 897	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	26 593 520	23 771 261	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	407 074	(255 811)	
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	4 101	3 222	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	131	1 463	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	4 231	4 685
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	741		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	153 782	123 201	
	Différences négatives de change					GS	5 956	962	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	160 479	124 163	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(156 248)	(119 478)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	250 827	(375 289)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS JOUBERT PRODUCTIONS		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	8 237	6 614	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	26 318	81 014	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	34 555	87 629	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	14 433	16 630	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	20 302	80 334	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		108 462	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	34 734	205 426	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(180)	(117 797)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	37 624		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(497 224)	(534 737)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	27 039 380	23 607 763	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	26 329 134	23 566 112	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	710 247	41 651	
RENOIS	(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	37 288	29 405
		- Crédit bail immobilier	HQ	74 549	74 109
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(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	130 005	266 282	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	88 037	112 860		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			
	obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
	dont cotisations Madelin	A7			
(7) 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 annexe		34 735	34 555		
(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.

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 909 060.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 884 134.37 Euros et dégagant un bénéfice de 710 246.86 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Les Prêts Garantis par l'Etat souscrits pour un montant global de 5 790 k€, ont été remboursés à hauteur de 1 800 k€ au cours de l'exercice et seront amortis sur quatre ans à compter d'avril 2022.

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

**ANNEXE**

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	3 962 967		1 359 323
<b>TOTAL</b>	<b>3 962 967</b>		<b>1 359 323</b>
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 611 273		32 652
<b>TOTAL</b>	<b>2 611 273</b>		<b>32 652</b>
Constructions sur sol d'autrui	63 407		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 089 909		31 849
Installations générales agencements aménagements divers	587 989		35 454
Matériel de transport	33 427		18 224
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	399 239		23 540
Emballages récupérables et divers	34 404		
Immobilisations corporelles en cours	366 703		35 740
<b>TOTAL</b>	<b>4 575 078</b>		<b>144 807</b>
Prêts, autres immobilisations financières	2 521		4 220
<b>TOTAL</b>	<b>2 521</b>		<b>4 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 151 838</b>		<b>1 541 002</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		528 973	4 793 317	4 793 317
<b>TOTAL</b>		<b>528 973</b>	<b>4 793 317</b>	<b>4 793 317</b>
Autres immobilisations incorporelles		150 799	2 493 126	2 493 126
<b>TOTAL</b>		<b>150 799</b>	<b>2 493 126</b>	<b>2 493 126</b>
Constructions sur sol d'autrui			63 407	63 407
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		29 429	3 092 329	3 092 329
Installations générales agencements aménagements divers		7 132	616 311	616 311
Matériel de transport		1 663	49 988	49 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		71 949	350 831	350 831
Emballages récupérables et divers			34 404	34 404
Immobilisations corporelles en cours	6 743	0	395 700	395 700
<b>TOTAL</b>	<b>6 743</b>	<b>110 173</b>	<b>4 602 970</b>	<b>4 602 970</b>
Prêts, autres immobilisations financières		30	6 711	6 711
<b>TOTAL</b>		<b>30</b>	<b>6 711</b>	<b>6 711</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 743</b>	<b>789 974</b>	<b>11 896 123</b>	<b>11 896 123</b>

Le montant de la production immobilisée s'élève à 1 372 591 € au 31/12/2021 dont 1 359 323 € de frais de recherche & développement et 13 268 € d'agencements en-cours à la date de clôture.

Fin 2018, la société a récupéré auprès de son fournisseur deux machines à éthylotests dont la valeur estimée s'élève à 358 250 €. Cette valeur a été comptabilisée en immobilisations en-cours, les machines devant faire l'objet d'un développement afin de les rendre opérationnelles.

Au 31/12/2021, ces machines ont été dépréciées à hauteur de 108 250 €. Il n'y a pas eu de dotation complémentaire sur l'exercice 2021.

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	2 213 770	1 191 521	528 973	2 876 318
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	780 760	92 127	143 420	729 467
Constructions sur sol d'autrui	36 730	2 370		39 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 660 168	83 162	9 490	2 733 840
Installations générales agencements aménagements divers	432 944	25 076	7 132	450 888
Matériel de transport	33 427	2 696	1 663	34 460
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	372 615	16 569	71 587	317 597
Emballages récupérables et divers	32 738	497		33 235
TOTAL	3 568 622	130 370	89 871	3 609 121
TOTAL GENERAL	6 563 152	1 414 018	762 265	7 214 906

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 191 521				
Autres immob.incorporelles TOTAL	92 127				
Constructions sur sol d'autrui	2 370				
Instal.techniques matériel outillage indus.	83 162				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 076				
Matériel de transport	2 696				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 569				
Emballages récupérables et divers	497				
TOTAL	130 370				
TOTAL GENERAL	1 414 018				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		741			741
Pensions et obligations similaires	640 471		51 512		588 959
TOTAL	640 471	741	51 512		589 700

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	108 250				108 250
Sur stocks et en cours	498 086	498 086	498 086		498 086
Sur comptes clients	29 665	1 008	2 278		28 395
TOTAL	636 001	499 094	500 364		634 731
TOTAL GENERAL	1 276 472	499 835	551 876		1 224 431
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		499 094 741	551 876		

Concernant la provision I.D.R. cf. mention relative aux autres informations.

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	6 711	0	6 711
Clients douteux ou litigieux	34 018	34 018	
Autres créances clients	7 153 312	7 153 312	
Personnel et comptes rattachés	20 875	20 875	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46	46	
Impôts sur les bénéfices	2 132 481	2 132 481	
Taxe sur la valeur ajoutée	487 519	487 519	
Divers état et autres collectivités publiques	12 100	12 100	
Débiteurs divers	1 260 704	1 260 704	
Charges constatées d'avance	126 984	126 984	
<b>TOTAL</b>	<b>11 234 748</b>	<b>11 228 037</b>	<b>6 711</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	914 343	914 343		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 878 023	1 432 217	3 434 302	11 504
Fournisseurs et comptes rattachés	5 676 327	5 676 327		
Personnel et comptes rattachés	400 516	400 516		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	519 479	519 479		
Taxe sur la valeur ajoutée	768 344	768 344		
Autres impôts taxes et assimilés	17 956	17 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 724	62 724		
Groupe et associés	29 480	29 480		
Autres dettes	4 702 551	4 702 551		
Produits constatés d'avance	62 829	62 829		
<b>TOTAL</b>	<b>18 032 572</b>	<b>14 586 766</b>	<b>3 434 302</b>	<b>11 504</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 184 110			

**Composition du capital social**

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	16.0000	201 339			201 339

## **ANNEXE**

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

### **Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

### **Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Le fonds commercial historique de la société Joubert Productions est amorti sur 10 ans.

Le mali de fusion de la société Polaire, représentatif du fonds commercial de celle-ci, n'est pas amorti.

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - de 1 à 7 ans	467 572	
Brevets - de 4 à 20 ans	461 782	

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

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 de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des amortissements**

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Lorsque les durées probables d'utilisation des immobilisations non décomposables sont supérieures à leurs durées d'usage, ou que l'amortissement dégressif n'est pas retenu comme mode de dépréciation économique pour les biens y ouvrant droit, un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour tenir compte de la durée la plus courte ou du mode le plus rapide ; de la même manière, lorsqu'une valeur résiduelle est prise en compte dans la détermination de la base économique d'amortissement, un amortissement dérogatoire est constaté sur ladite valeur, celle-ci n'étant pas retenue dans la détermination de la base fiscale d'amortissement.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels de laboratoire	Linéaire	4 à 10 ans

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition pour les matières premières et au dernier prix d'achat pour les marchandises.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût standard ou à leur coût de revient.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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 constituée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 745
Autres créances	27 350
Total	48 095

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 998
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 704
Dettes fiscales et sociales	577 001
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	180
Autres dettes	337 154
Total	1 419 037

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	126 984
Total	126 984
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 829
Total	62 829

### **Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères**

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques,

## ANNEXE

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

en totalité suivant les modalités règlementaires.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Ce détail figure au compte de résultat.

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	34
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	30
Ouvriers	51
Total	146

L'effectif moyen est de 146,91 personnes dont 6,87 apprentis.

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	250 827	497 224-
Résultat exceptionnel (hors participation)	180-	
Résultat comptable (hors participation)	747 871	497 224-

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	710 247
Impôt sur les bénéfices	497 224-
Résultat avant impôt	213 023
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	213 023

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Effets escomptés non échus		809 308
Autres engagements donnés :		4 268 380
Dailly	1 115 169	
Affacturage	3 153 211	
<b>Total (1)</b>		<b>5 077 688</b>

##### Engagements reçus

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		715 000		134 513	849 513
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		66 109		41 359	107 468
- entre 1 et 5 ans		231 379		64 687	296 066
<b>Total</b>		<b>297 488</b>		<b>106 046</b>	<b>403 534</b>
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				51	51
- à plus de 5 ans		1			1
<b>Total</b>		<b>1</b>		<b>51</b>	<b>52</b>

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision pour charge.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des indemnités de fin de carrière dues à fin 2021 s'élèvent à 588 959 €. Ce montant n'est pas garanti par un fonds déposé auprès d'une compagnie d'assurance.

##### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Au 31 décembre 2021		588 959
<b>Engagement total</b>		<b>588 959</b>

## **ANNEXE**

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

### Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Croissance des salaires : 2%
- Turn over faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012
- Taux d'actualisation : 0,98 %

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Le résultat exceptionnel est composé principalement de plus-values de cession d'éléments d'actifs immobilisés (6 k€) et d'autres produits et charges exceptionnels (- 6 k€).

Au 31/12/2020, le résultat exceptionnel était principalement constitué de plus-values de cession d'éléments d'actifs immobilisés (81 k€) et de la dotation exceptionnelle sur les machines à éthylotests (- 108 k€).

#### **Participation des salariés**

Dans le cadre de l'accord en vigueur dans l'entreprise, la réserve de participation a été dotée à hauteur de 37 624 € au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

**« JOUBERT PRODUCTIONS »**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 3 221 424 euros**  
**Siège social : Le Champ de Clure, 63600 AMBERT**  
**421 243 841 RCS CLERMONT FERRAND**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 JUIN 2022**

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

**EXTRAIT DE LA DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 710 246,86 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice ..... 710 246,86 €

Affectation :

- A la réserve légale ..... 35 512,34 €  
correspondant à 5% du résultat
- A titre de dividendes ..... 674 000,00 €  
Soit 3,35 € de façon arrondie par action
- Le solde au compte « Autres réserves » ..... 734,52 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 JUIN 2022**

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix :

21337 voix ayant voté pour  
..... voix ayant voté contre  
..... voix s'étant abstenues

**Certifié conforme**  
**La Présidente**



**JOUBERT PRODUCTIONS**

Le Champ de Clure  
63600 AMBERT

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



**JOUBERT PRODUCTIONS**

Le Champ de Clure  
63600 AMBERT

*SAS au capital de 3.221.424 euros*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'assemblée générale de la société JOUBERT PRODUCTION,

**1. 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 JOUBERT PRODUCTION 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.

**2. FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels, dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » relatif au remboursement partiel des prêts garantis par l'état.

### **4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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.

La société évalue ces stocks selon la méthode détaillée dans l'annexe, paragraphe « Evaluation des matières et marchandises » et « Evaluation des produits en cours ».

Concernant ces estimations, nous avons revu l'approche utilisée par la société et sur la base des éléments disponibles, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par la société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

### **5. 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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

#### **7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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


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

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

Fait à Clermont-Ferrand, le 20 juin 2022

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT

*Claude AUBERT*

✓ Certified by  yousign

**Claude AUBERT**

*Commissaire aux comptes*

*Gérant - Associé*

## **ANNEXE – Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	10 842 994	679 117	11 522 111	6 669 284	4 852 827	72.76
Production vendue de biens	4 321 291	7 840 289	12 161 580	12 303 973	142 393	1.16
Production vendue de services	299 215	901 228	1 200 443	1 440 624	240 181	16.67
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>15 463 500</b>	<b>9 420 634</b>	<b>24 884 134</b>	<b>20 413 881</b>	<b>4 470 254</b>	<b>21.90</b>
Production stockée			41 297	818 602	859 899	105.04
Production immobilisée			1 372 591	1 508 443	135 852	9.01
Subventions d'exploitation			102 263	39 526	62 737	158.72
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			681 881	734 739	52 858	7.19
Autres produits			1 022	258	764	295.83
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>27 000 594</b>	<b>23 515 449</b>	<b>3 485 145</b>	<b>14.82</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			5 230 897	3 945 140	1 285 756	32.59
Variation de stock (marchandises)			1 827 189	403 633	1 423 556	352.69
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 541 986	7 098 859	443 127	6.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			534 583	67 654	602 237	890.17
Autres achats et charges externes *			4 833 286	4 698 323	134 963	2.87
Impôts, taxes et versements assimilés			191 272	253 013	61 740	24.40
Salaires et traitements			4 192 960	4 059 652	133 307	3.28
Charges sociales			1 301 278	1 229 972	71 306	5.80
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 421 395	1 342 862	78 534	5.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			499 094	501 967	2 873	0.57
Dotations aux provisions				57 288	57 288	100.00
Autres charges			88 746	112 897	24 151	21.39
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>26 593 520</b>	<b>23 771 261</b>	<b>2 822 259</b>	<b>11.87</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>407 074</b>	<b>255 811</b>	<b>662 886</b>	<b>259.13</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 101		3 222		879	27.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	131		1 463		1 332	91.05
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>4 231</b>		<b>4 685</b>		<b>453</b>	<b>9.68</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	741				741	
Intérêts et charges assimilées (4)	153 782		123 201		30 581	24.82
Différences négatives de change	5 956		962		4 995	519.45
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>160 479</b>		<b>124 163</b>		<b>36 317</b>	<b>29.25</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>156 248</b>		<b>119 478</b>		<b>36 770</b>	<b>30.78</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>250 827</b>		<b>375 289</b>		<b>626 116</b>	<b>166.84</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 237		6 614		1 623	24.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 318		81 014		54 696	67.51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>34 555</b>		<b>87 629</b>		<b>53 074</b>	<b>60.57</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 433		16 630		2 197	13.21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 302		80 334		60 032	74.73
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			108 462		108 462	100.00
<b>Total VIII</b>	<b>34 734</b>		<b>205 426</b>		<b>170 691</b>	<b>83.09</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>180</b>		<b>117 797</b>		<b>117 617</b>	<b>99.85</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	37 624				37 624	
Impôts sur les bénéfices (X)	497 224		534 737		37 513	7.02
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>27 039 380</b>		<b>23 607 763</b>		<b>3 431 618</b>	<b>14.54</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>26 329 134</b>		<b>23 566 112</b>		<b>2 763 022</b>	<b>11.72</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>710 247</b>		<b>41 651</b>		<b>668 596</b>	<b>NS</b>

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

37 288 29 405  
74 549 74 109

B.T.B. CONSEILS

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement	4 793 317	2 876 318	1 916 999	1 749 197	167 802	9.59	
	Concessions, brevets et droits similaires	929 353	685 197	244 156	327 797	83 641	25.52	
	Fonds commercial (1)	73 784	44 270	29 513	36 892	7 378	20.00	
	Autres immobilisations incorporelles	1 489 989		1 489 989	1 465 823	24 166	1.65	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	63 407	39 100	24 307	26 677	2 370	8.88	
	Installations techniques, matériel et outillage	3 092 329	2 733 840	358 489	429 741	71 252	16.58	
	Autres immobilisations corporelles	1 051 533	836 180	215 353	183 335	32 018	17.46	
	Immobilisations en cours	395 700	108 250	287 450	258 453	28 997	11.22	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
	Participations mises en équivalence							
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	6 711		6 711	2 521	4 190	166.22		
	<b>Total II</b>	<b>11 896 123</b>	<b>7 323 156</b>	<b>4 572 967</b>	<b>4 480 436</b>	<b>92 531</b>	<b>2.07</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	3 167 288		3 167 288	2 632 705	534 583	20.31	
	En-cours de production de biens	151 454		151 454	204 809	53 355	26.05	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	3 709 834	498 086	3 211 748	3 199 690	12 058	0.38	
	Marchandises	3 471 806		3 471 806	5 298 994	1 827 189	34.48	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	7 187 329	28 395	7 158 934	6 394 256	764 678	11.96	
	Autres créances	3 913 725		3 913 725	2 853 726	1 059 999	37.14	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	134 008		134 008	76 305	57 703	75.62		
Charges constatées d'avance (3)	126 984		126 984	131 901	4 917	3.73		
	<b>Total III</b>	<b>21 862 428</b>	<b>526 481</b>	<b>21 335 947</b>	<b>20 792 385</b>	<b>543 561</b>	<b>2.61</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)	146		146		146		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>33 758 697</b>	<b>7 849 637</b>	<b>25 909 060</b>	<b>25 272 821</b>	<b>636 239</b>	<b>2.52</b>	

**8arl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

0-

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 221 424)	3 221 424	3 221 424		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	8 263	8 263		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	226 893	224 810	2 083	0.93
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
Autres réserves	3 119 220	3 079 652	39 568	1.28	
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>		<b>710 247</b>	<b>41 651</b>	<b>668 596</b>	<b>NS</b>
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>		<b>7 286 047</b>	<b>6 575 800</b>	<b>710 247</b>	<b>10.80</b>
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	741		741	
	Provisions pour charges	588 959	640 471	51 512	8.04
	<b>Total III</b>	<b>589 700</b>	<b>640 471</b>	<b>50 771</b>	<b>7.93</b>
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 730 021	7 923 419	2 193 397	27.68
	Concours bancaires courants	62 345	200 628	138 283	68.93
	Emprunts et dettes financières diverses	29 480	2 883 834	2 854 355	98.98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 676 327	3 721 274	1 955 053	52.54
	Dettes fiscales et sociales	1 706 295	1 227 426	478 869	39.01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 724	1 638	61 086	NS	
Autres dettes	4 702 551	2 098 331	2 604 219	124.11	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	62 829		62 829	
	<b>Total IV</b>	<b>18 032 572</b>	<b>18 056 550</b>	<b>23 979</b>	<b>0.13</b>
	Ecarts de conversion passif (V)	741		741	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>25 909 060</b>	<b>25 272 821</b>	<b>636 239</b>	<b>2.52</b>

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

14 586 766 13 938 178

SAS JOUBERT PRODUCTIONS

Le Champ de Clure  
63600 AMBERT

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

***B.T.B. CONSEILS***

*15 Rue Cugnot*

*63540 ROMAGNAT*

*04.73.35.32.50*

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 25 909 060.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 884 134.37 Euros et dégagant un bénéfice de 710 246.86 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

**saarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 0473.42.48.00 - Fax 0473.42.49.00

#### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Les Prêts Garantis par l'Etat souscrits pour un montant global de 5 790 k€, ont été remboursés à hauteur de 1 800 k€ au cours de l'exercice et seront amortis sur quatre ans à compter d'avril 2022.

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

##### Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

## ANNEXE

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

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

**seri VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

#### Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	3 962 967		1 359 323
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 611 273		32 652
Constructions sur sol d'autrui		63 407		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 089 909		31 849
Installations générales agencements aménagements divers		587 989		35 454
Matériel de transport		33 427		18 224
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		399 239		23 540
Emballages récupérables et divers		34 404		
Immobilisations corporelles en cours		366 703		35 740
	TOTAL	4 575 078		144 807
Prêts, autres immobilisations financières		2 521		4 220
	TOTAL	2 521		4 220
	TOTAL GENERAL	11 151 838		1 541 002

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		528 973	4 793 317	4 793 317
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		150 799	2 493 126	2 493 126
Constructions sur sol d'autrui				63 407	63 407
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 429	3 092 329	3 092 329
Installations générales agencements aménagements divers			7 132	616 311	616 311
Matériel de transport			1 663	49 988	49 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			71 949	350 831	350 831
Emballages récupérables et divers				34 404	34 404
Immobilisations corporelles en cours		6 743	0	395 700	395 700
	TOTAL	6 743	110 173	4 602 970	4 602 970
Prêts, autres immobilisations financières			30	6 711	6 711
	TOTAL		30	6 711	6 711
	TOTAL GENERAL	6 743	789 974	11 896 123	11 896 123

Le montant de la production immobilisée s'élève à 1 372 591 € au 31/12/2021 dont 1 359 323 € de frais de recherche & développement et 13 268 € d'agencements en-cours à la date de clôture.

Fin 2018, la société a récupéré auprès de son fournisseur deux machines à éthylotests dont la valeur estimée s'élève à 358 250 €. Cette valeur a été comptabilisée en immobilisations en-cours, les machines devant faire l'objet d'un développement afin de les rendre opérationnelles.

Au 31/12/2021, ces machines ont été dépréciées à hauteur de 108 250 €. Il n'y a pas eu de dotation complémentaire sur l'exercice 2021.

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	2 213 770	1 191 521	528 973	2 876 318
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	780 760	92 127	143 420	729 467
Constructions sur sol d'autrui	36 730	2 370		39 100
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 660 168	83 162	9 490	2 733 840
Installations générales agencements aménagements divers	432 944	25 076	7 132	450 888
Matériel de transport	33 427	2 696	1 663	34 460
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	372 615	16 569	71 587	317 597
Emballages récupérables et divers	32 738	497		33 235
TOTAL	3 568 622	130 370	89 871	3 609 121
TOTAL GENERAL	6 563 152	1 414 018	762 265	7 214 906

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 191 521				
Autres immob.incorporelles TOTAL	92 127				
Constructions sur sol d'autrui	2 370				
Instal.techniques matériel outillage indus.	83 162				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 076				
Matériel de transport	2 696				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 569				
Emballages récupérables et divers	497				
TOTAL	130 370				
TOTAL GENERAL	1 414 018				

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		741			741
Pensions et obligations similaires	640 471		51 512		588 959
TOTAL	640 471	741	51 512		589 700

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	108 250				108 250
Sur stocks et en cours	498 086	498 086	498 086		498 086
Sur comptes clients	29 665	1 008	2 278		28 395
TOTAL	636 001	499 094	500 364		634 731
TOTAL GENERAL	1 276 472	499 835	551 876		1 224 431
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation financières</b>		499 094	551 876		
		741			

Concernant la provision I.D.R. cf. mention relative aux autres informations.

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 711	0	6 711
Clients douteux ou litigieux	34 018	34 018	
Autres créances clients	7 153 312	7 153 312	
Personnel et comptes rattachés	20 875	20 875	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46	46	
Impôts sur les bénéfices	2 132 481	2 132 481	
Taxe sur la valeur ajoutée	487 519	487 519	
Divers état et autres collectivités publiques	12 100	12 100	
Débiteurs divers	1 260 704	1 260 704	
Charges constatées d'avance	126 984	126 984	
<b>TOTAL</b>	<b>11 234 748</b>	<b>11 228 037</b>	<b>6 711</b>

**serl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	914 343	914 343		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 878 023	1 432 217	3 434 302	11 504
Fournisseurs et comptes rattachés	5 676 327	5 676 327		
Personnel et comptes rattachés	400 516	400 516		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	519 479	519 479		
Taxe sur la valeur ajoutée	768 344	768 344		
Autres impôts taxes et assimilés	17 956	17 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 724	62 724		
Groupe et associés	29 480	29 480		
Autres dettes	4 702 551	4 702 551		
Produits constatés d'avance	62 829	62 829		
<b>TOTAL</b>	<b>18 032 572</b>	<b>14 586 766</b>	<b>3 434 302</b>	<b>11 504</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 184 110			

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ordinaires	16.0000	201 339			201 339

## **ANNEXE**

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

### **Frais de recherche appliquée et de développement**

(PCG Art. 831-2/2.1)

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets.

### **Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

**saarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Le fonds commercial historique de la société Joubert Productions est amorti sur 10 ans.

Le mali de fusion de la société Polaire, représentatif du fonds commercial de celle-ci, n'est pas amorti.

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - de 1 à 7 ans	467 572	
Brevets - de 4 à 20 ans	461 782	

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

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 de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

**seri VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Lorsque les durées probables d'utilisation des immobilisations non décomposables sont supérieures à leurs durées d'usage, ou que l'amortissement dégressif n'est pas retenu comme mode de dépréciation économique pour les biens y ouvrant droit, un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour tenir compte de la durée la plus courte ou du mode le plus rapide ; de la même manière, lorsqu'une valeur résiduelle est prise en compte dans la détermination de la base économique d'amortissement, un amortissement dérogatoire est constaté sur ladite valeur, celle-ci n'étant pas retenue dans la détermination de la base fiscale d'amortissement.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & info.	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels de laboratoire	Linéaire	4 à 10 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition pour les matières premières et au dernier prix d'achat pour les marchandises.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût standard ou à leur coût de revient.

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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 constituée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## ANNEXE

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

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 745
Autres créances	27 350
Total	48 095

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 998
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 704
Dettes fiscales et sociales	577 001
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	180
Autres dettes	337 154
Total	1 419 037

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	126 984
Total	126 984
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 829
Total	62 829

### Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques,

## ANNEXE

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

en totalité suivant les modalités réglementaires.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Ce détail figure au compte de résultat.

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

#### **sari VISAS 4 COMMISSARIAT**

*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

	Personnel salarié
Cadres	34
Agents de maîtrise et techniciens	31
Employés	30
Ouvriers	51
Total	146

L'effectif moyen est de 146,91 personnes dont 6,87 apprentis.

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	250 827	497 224-
Résultat exceptionnel (hors participation)	180-	
Résultat comptable (hors participation)	747 871	497 224-

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	710 247
Impôt sur les bénéfices	497 224-
Résultat avant impôt	213 023
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	213 023

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Effets escomptés non échus		809 308
Autres engagements donnés :		4 268 380
Dailly	1 115 169	
Affacturage	3 153 211	
Total (1)		5 077 688

##### Engagements reçus

#### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

**sarl VISAS 4 COMMISSARIAT**  
Société de Commissaires aux Comptes  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		715 000		134 513	849 513
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		66 109		41 359	107 468
- entre 1 et 5 ans		231 379		64 687	296 066
Total		297 488		106 046	403 534
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				51	51
- à plus de 5 ans		1			1
Total		1		51	52

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision pour charge.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant des indemnités de fin de carrière dues à fin 2021 s'élèvent à 588 959 €. Ce montant n'est pas garanti par un fonds déposé auprès d'une compagnie d'assurance.

##### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Au 31 décembre 2021		588 959
Engagement total		588 959

## **ANNEXE**

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

### Hypothèses de calculs retenues

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Croissance des salaires : 2%
- Turn over faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2010-2012
- Taux d'actualisation : 0,98 %

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

#### **Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

**SARL VISAS 4 COMMISSARIAT**  
*Société de Commissaires aux Comptes*  
56, Boulevard Gustave Flaubert  
63010 CLERMONT FD CEDEX 1  
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Le résultat exceptionnel est composé principalement de plus-values de cession d'éléments d'actifs immobilisés (6 k€) et d'autres produits et charges exceptionnels (- 6 k€).

Au 31/12/2020, le résultat exceptionnel était principalement constitué de plus-values de cession d'éléments d'actifs immobilisés (81 k€) et de la dotation exceptionnelle sur les machines à éthylotests (- 108 k€).

#### **Participation des salariés**

Dans le cadre de l'accord en vigueur dans l'entreprise, la réserve de participation a été dotée à hauteur de 37 624 € au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021.