

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 06773

Numéro SIREN : 425 133 055

Nom ou dénomination : NIBELIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2022 sous le numéro de dépôt 49671

NIBELIS

Société Anonyme au capital de 1.061.824 €

Siège social : 116 rue Jules Guesde 92300 LEVALLOIS PERRET

RCS Nanterre N°425 133 055

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

NIBELIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

Aux actionnaires,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NIBELIS 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.

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

IV. VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

V. 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 Conseil d'administration.

VI. 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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.
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 07/06/2022
Le Commissaire aux Comptes

AFYNEO Audit & Expertise

Sabrina COHEN
Associé

Bilan et compte de résultat

NIBELIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	296 093	293 933	2 160	0,02	23 761	0,20
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 154 668	740 798	413 869	3,19	296 314	2,47
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	86 147	46 093	40 053	0,31	39 258	0,33
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 015 149	1 700 493	1 314 656	10,12	1 189 639	9,93
Immobilisations en cours	147 142		147 142	1,13		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	24 950		24 950	0,19	30 000	0,25
Autres immobilisations financières	632 710		632 710	4,87	608 569	5,08
TOTAL (I)	5 356 859	2 781 318	2 575 541	19,83	2 187 541	18,26
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	6 397 183	224 021	6 173 162	47,54	5 341 659	44,60
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	13 692		13 692	0,11	69 736	0,58
. Personnel	52 285		52 285	0,40	53 882	0,45
. Organismes sociaux	63 978		63 978	0,49	35 480	0,30
. Etat, impôts sur les bénéfices	275 782		275 782	2,12	599 958	5,01
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	410 486		410 486	3,16	309 102	2,58
. Autres	1 475 270		1 475 270	11,36	1 200 807	10,03
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 089 221		1 089 221	8,39	1 209 230	10,10
Charges constatées d'avance	856 566		856 566	6,60	970 725	8,10
TOTAL (II)	10 634 463	224 021	10 410 442	80,17	9 790 580	81,74
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 991 322	3 005 339	12 985 983	100,00	11 978 121	100,00

NIBELIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 061 824)	1 061 824	8,18	1 056 540	8,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181	0,00	181	0,00
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	105 654	0,81	105 654	0,88
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 710 228	13,17	1 573 516	13,14
Résultat de l'exercice	25 325	0,20	141 996	1,19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	2 903 212	22,36	2 877 887	24,03
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	681 775	5,25	316 018	2,64
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	681 775	5,25	316 018	2,64
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts			72 883	0,61
. Découverts, concours bancaires	4 148	0,03	3 132	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	40 377	0,31	306 580	2,56
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 643 488	20,36	1 801 760	15,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 826 318	14,06	1 496 149	12,49
. Organismes sociaux	1 994 963	15,36	1 609 455	13,44
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 567 757	12,07	1 382 862	11,54
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	382 751	2,95	601 457	5,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	938 494	7,23	1 507 150	12,58
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 698	0,02	2 787	0,02
TOTAL(IV)	9 400 995	72,39	8 784 216	73,34
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	12 985 983	100,00	11 978 121	100,00

NIBELIS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	35 568 784	59 064	35 627 848	100,00	30 637 605	100,00	4 990 243	16,29	
Chiffres d'Affaires Nets	35 568 784	59 064	35 627 848	100,00	30 637 605	100,00	4 990 243	16,29	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			98 000	0,28	14 000	0,05	84 000	600,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			264 140	0,74	179 745	0,59	84 395	46,95	
Autres produits			583	0,00	108	0,00	475	439,81	
Total des produits d'exploitation (I)			35 990 571	101,02	30 831 458	100,63	5 159 113	16,73	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			83 002	0,23	60 713	0,20	22 289	36,71	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			7 155 740	20,08	6 442 777	21,03	712 963	11,07	
Impôts, taxes et versements assimilés			911 131	2,56	936 166	3,06	-25 035	-2,66	
Salaires et traitements			18 156 709	50,96	15 221 487	49,68	2 935 222	19,28	
Charges sociales			7 437 993	20,88	6 166 827	20,13	1 271 166	20,61	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			649 988	1,82	599 597	1,96	50 391	8,40	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			90 357	0,25	74 878	0,24	15 479	20,67	
Dotations aux provisions pour risques et charges					113 080	0,37	-113 080	-100,00	
Autres charges			311 697	0,87	328 009	1,07	-16 312	-4,96	
Total des charges d'exploitation (II)			34 796 618	97,67	29 943 533	97,73	4 853 085	16,21	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 193 953	3,35	887 925	2,90	306 028	34,47	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			36 339	0,10	65 099	0,21	-28 760	-44,17	
Différences négatives de change			64	0,00	27	0,00	37	137,04	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (VI)			36 403	0,10	65 126	0,21	-28 723	-44,09	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-36 403	-0,09	-65 126	-0,20	28 723	44,10	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 157 551	3,25	822 799	2,69	334 752	40,68	

NIBELIS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 784	0,08	117 509	0,38	-88 725	-75,49
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	28 784	0,08	117 509	0,38	-88 725	-75,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	564 389	1,58	708 175	2,31	-143 786	-20,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	555 872	1,56	77 729	0,25	478 143	615,14
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 120 261	3,14	785 904	2,57	334 357	42,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 091 476	-3,05	-668 395	-2,17	-423 081	-63,29
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	40 749	0,11	12 408	0,04	28 341	228,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	36 019 355	101,10	30 948 967	101,02	5 070 388	16,38
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 994 030	101,03	30 806 971	100,55	5 187 059	16,84
RÉSULTAT NET	25 325	0,07	141 996	0,46	-116 671	-82,15
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 12 985 982,65 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 25 325,09 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Informations complémentaires

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels, licences, brevets	de 01 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 02 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- Convention de trésorerie

En date du 30 Novembre 2021, le Conseil d'administration a autorisé une convention de trésorerie aux termes de laquelle la Société NIBELIS s'engage à prêter à la Société Nibelholding et/ou Nibelimmo de manière ponctuelle des sommes dans le but de palier à leur besoin de trésorerie avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2021

- Création d'un établissement

Un nouvel établissement situé 12 rue du Chapeau Rouge – 444000 NANTES a été créé le 23/07/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	296 093		
Autres immobilisations incorporelles	938 103		302 711
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	620 453		168 116
Matériel de transport	52 248		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 773 404		400 928
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			147 142
Avances et acomptes			
TOTAL	2 446 105		716 186
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	638 569	30 679	
TOTAL	638 569	30 679	
TOTAL GENERAL	4 318 871	30 679	1 018 897

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			296 093	
Autres immobilisations incorporelles			1 240 814	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			788 570	
Matériel de transport			52 248	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 174 331	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			147 142	
Avances et acomptes				
TOTAL			3 162 291	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 588	657 660	
TOTAL		11 588	657 660	
TOTAL GENERAL		11 588	5 356 859	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	272 332	21 601		293 933
Autres immobilisations incorporelles	602 531	184 360		786 892
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	225 507	97 300		322 807
Matériel de transport	47 364	1 840		49 204
Matériel de bureau, informatique, mobilier	983 595	344 887		1 328 482
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 256 467	444 027		1 700 493
TOTAL GENERAL	2 131 330	649 988		2 781 318

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	21 601				
Autres immobilisations incorporelles	184 360				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	97 300				
Matériel de transport	1 840				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	344 887				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	444 027				
TOTAL GENERAL	649 988				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	316 018	555 872	190 114	681 775
TOTAL Provisions	316 018	555 872	190 114	681 775
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	147 269	90 357	13 605	224 021
TOTAL Dépréciations	147 269	90 357	13 605	224 021
TOTAL GENERAL	463 287	646 229	203 719	905 796
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		90 357 555 872	203 720	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 950	5 050	19 900
Autres immobilisations financières	632 710		632 710
Clients douteux ou litigieux	268 804	268 804	
Autres créances clients	6 128 379	6 128 379	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 285	52 285	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	63 978	63 978	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	275 782	275 782	
- T.V.A	410 486	410 486	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	4 219	4 219	
- Divers	20 666	20 666	
Groupe et associés	1 000	1 000	
Débiteurs divers	1 463 078	1 463 078	
Charges constatées d'avance	856 566	856 566	
TOTAL GENERAL	10 202 902	9 545 242	657 660
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	5 050		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	4 148	4 148		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 643 488	2 643 488		
Personnel et comptes rattachés	1 826 318	1 826 318		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 994 963	1 994 963		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 567 757	1 567 757		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	382 751	382 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	40 377	40 377		
Autres dettes	938 494	938 494		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 698	2 698		
TOTAL GENERAL	9 400 995	9 400 995		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 883			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

L'emprunt de 242 706.93 € souscrit en avril 2018 auprès de la Société Générale a été fini d'être remboursé en décembre 2021.

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais R&D 2015	188 087	188 087	5
Frais R&D 2016	97 206	97 206	5
Frais R&D 2018	10 800	8 640	5
TOTAL	296 093	293 933	5

Les frais de Recherche et Développement ont été déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les coûts des bureaux.

Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet a de véritables chances de réussite commerciale ; et amortis sur 5 ans.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir : 9 633 €) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	 598 278 89 598
TOTAL	687 876

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir : 1 200 €)	 4 148 36 119 182 370 2 962 086 1 200
TOTAL	3 185 924

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	856 566	2 698
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	856 566	2 698

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 056 540	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	5 284	1,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 061 824	1,00

Variation des Capitaux Propres

	Montant à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Montant à la clôture
Capital	1 056 540	5 284		1 061 824
Primes d'émission	181			181
Réserve Légale	105 654			105 654
Report à nouveau	1 573 516	141 996	5 284	1 710 228
Résultat de l'exercice	141 996	25 325	141 996	25 325
TOTAL	2 877 887	172 605	147 280	2 903 212

Commentaires :

Par assemblée générale du 30 Juin 2021, les associés ont décidé d'affecter la totalité du résultat N-1, soit 141 996 €, en report à nouveau.

En date du 30 Novembre 2021, le Conseil d'administration, sur délégation de l'assemblée générale extraordinaire du 25 septembre 2020, a constaté l'attribution définitive de 5 284 actions gratuites au profit d'un salarié et l'augmentation de capital conséquente, le portant ainsi de 1 056 540 euros à 1 061 824 euros à effet au 1^{er} décembre 2021.

Ventilation du chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	35 627 848
TOTAL	35 627 848

Répartition par marché géographique	Montant
France (dont DOM/TOM : 127 925 €) Etranger	35 568 784 59 064
TOTAL	35 627 848

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 600
TOTAL	5 600

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	322	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
TOTAL	351	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
<i>a) Capital social</i>	1 061 824	1 056 540	1 056 540	1 056 540	1 056 540
<i>b) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
<i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i>	35 627 848	30 637 605	25 939 342	21 001 640	16 190 714
<i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	1 158 572	903 033	844 532	1 177 499	786 453
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>	40 749	12 408	-20 022	-69 344	-48 678
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	1 117 823	890 625	864 554	1 246 843	835 131
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	25 325	141 996	246 160	658 109	655 816
<i>f) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g) Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
<i>a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements</i>					
<i>b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions</i>					
<i>c) Dividende versé à chaque action</i>					
IV - Personnel :					
<i>a) Nombre de salariés</i>					
<i>b) Montant de la masse salariale</i>	18 156 709	15 221 487	12 172 534	9 901 958	7 949 405
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux</i>	7 437 993	6 166 827	5 156 463	4 169 257	3 299 056

Observations complémentaires :**Engagements de retraite :**

La convention collective Syntec dont dépend la société Nibelis prévoit que le montant de l'indemnité de départ en retraite est fixé en fonction de l'ancienneté que le salarié aurait obtenue à 65 ans, quel que soit son âge lors de sa mise à la retraite entre 60 et 65 ans.

« A cinq ans révolus, un mois, plus, à partir de la sixième année, un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire.

Le mois de rémunération s'entend, dans le cas particulier, comme le douzième de la rémunération des douze derniers mois précédant la notification de la rupture du contrat de travail, le salaire mensuel étant compté sans primes ni gratifications, ni majoration pour heures supplémentaires au-delà de l'horaire normal, ni majoration de salaire ou indemnité liée à un déplacement ou à un détachement. »

Les engagements de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans le bilan arrêté au 31 décembre 2021. Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 488 220€.

Reprise compte courant suite clause de retour à meilleure fortune

Un abandon de compte courant d'associé a été consenti sur la période 2002 à 2009 à hauteur de 2.275.000 euros.

Cet abandon était assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Une charge exceptionnelle de 420 000 euros a été comptabilisée en 2021 au titre de la reprise partielle du compte courant d'associé.

Au 31/12/2021, le solde à récupérer s'élève à 154 000 euros contre 574 000 euros en 2020.

NIBELIS

Société anonyme au capital de 1 061 824 euros
Siège social : 116, rue Jules Guesde – 92300 Levallois Perret
SIREN 425 133 055 RCS NANTERRE

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL

**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 22 JUIN 2022**

« [...] »

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées ordinaires, après avoir constaté que les comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2021 font apparaître un résultat bénéficiaire de 25.325 euros, approuve la proposition du Conseil d'administration d'affecter le résultat bénéficiaire comme suit :

1. origine du résultat à affecter

• Report à nouveau antérieur	1.710.228 €
• Résultat de l'exercice	<u>25.325 €</u>
<u>Montant total à affecter</u>	1.735.553 €

2. affectation du résultat

• A la réserve légale.....	529 €
• En report à nouveau.....	<u>1.735.024 €</u>
<u>Montant total affecté</u>.....	1.735.553 €

Compte tenu de cette affectation, il vous sera demandé de constater que les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 2.903.212 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise au vote, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

[...]

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant dans les conditions de quorum et de droit de vote prévues pour les décisions ordinaires, donne tous pouvoirs à Sygna Partners, société immatriculée au R.C.S de Paris sous le numéro 451 826 044, dont le siège social se situe 4 rue du Colonel Driant, 75001 Paris, pour remplir toutes formalités de droit afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution, mise au vote, est adoptée à l'unanimité des présents et représentés.

[...] »

Certifié conforme

DocuSigned by:
Alain Cremer
76A52BD321F54CD...

Le Président

M. Alain Cremer

NIBELIS

Société Anonyme au capital de 1.061.824 €

Siège social : 116 rue Jules Guesde 92300 LEVALLOIS PERRET

RCS Nanterre N°425 133 055

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

NIBELIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2021

Aux actionnaires,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NIBELIS 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.

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

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

IV. VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

V. 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 Conseil d'administration.

VI. 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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.
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 07/06/2022
Le Commissaire aux Comptes

AFYNEO Audit & Expertise

Sabrina COHEN
Associé

Bilan et compte de résultat

NIBELIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	296 093	293 933	2 160	0,02	23 761	0,20
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 154 668	740 798	413 869	3,19	296 314	2,47
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	86 147	46 093	40 053	0,31	39 258	0,33
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 015 149	1 700 493	1 314 656	10,12	1 189 639	9,93
Immobilisations en cours	147 142		147 142	1,13		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	24 950		24 950	0,19	30 000	0,25
Autres immobilisations financières	632 710		632 710	4,87	608 569	5,08
TOTAL (I)	5 356 859	2 781 318	2 575 541	19,83	2 187 541	18,26
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	6 397 183	224 021	6 173 162	47,54	5 341 659	44,60
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	13 692		13 692	0,11	69 736	0,58
. Personnel	52 285		52 285	0,40	53 882	0,45
. Organismes sociaux	63 978		63 978	0,49	35 480	0,30
. Etat, impôts sur les bénéfices	275 782		275 782	2,12	599 958	5,01
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	410 486		410 486	3,16	309 102	2,58
. Autres	1 475 270		1 475 270	11,36	1 200 807	10,03
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 089 221		1 089 221	8,39	1 209 230	10,10
Charges constatées d'avance	856 566		856 566	6,60	970 725	8,10
TOTAL (II)	10 634 463	224 021	10 410 442	80,17	9 790 580	81,74
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 991 322	3 005 339	12 985 983	100,00	11 978 121	100,00

NIBELIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 061 824)	1 061 824	8,18	1 056 540	8,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	181	0,00	181	0,00
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	105 654	0,81	105 654	0,88
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 710 228	13,17	1 573 516	13,14
Résultat de l'exercice	25 325	0,20	141 996	1,19
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	2 903 212	22,36	2 877 887	24,03
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	681 775	5,25	316 018	2,64
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	681 775	5,25	316 018	2,64
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts			72 883	0,61
. Découverts, concours bancaires	4 148	0,03	3 132	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	40 377	0,31	306 580	2,56
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 643 488	20,36	1 801 760	15,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 826 318	14,06	1 496 149	12,49
. Organismes sociaux	1 994 963	15,36	1 609 455	13,44
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 567 757	12,07	1 382 862	11,54
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	382 751	2,95	601 457	5,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	938 494	7,23	1 507 150	12,58
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	2 698	0,02	2 787	0,02
TOTAL(IV)	9 400 995	72,39	8 784 216	73,34
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	12 985 983	100,00	11 978 121	100,00

NIBELIS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	35 568 784	59 064	35 627 848	100,00	30 637 605	100,00	4 990 243	16,29	
Chiffres d'Affaires Nets	35 568 784	59 064	35 627 848	100,00	30 637 605	100,00	4 990 243	16,29	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			98 000	0,28	14 000	0,05	84 000	600,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			264 140	0,74	179 745	0,59	84 395	46,95	
Autres produits			583	0,00	108	0,00	475	439,81	
Total des produits d'exploitation (I)			35 990 571	101,02	30 831 458	100,63	5 159 113	16,73	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			83 002	0,23	60 713	0,20	22 289	36,71	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			7 155 740	20,08	6 442 777	21,03	712 963	11,07	
Impôts, taxes et versements assimilés			911 131	2,56	936 166	3,06	-25 035	-2,66	
Salaires et traitements			18 156 709	50,96	15 221 487	49,68	2 935 222	19,28	
Charges sociales			7 437 993	20,88	6 166 827	20,13	1 271 166	20,61	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			649 988	1,82	599 597	1,96	50 391	8,40	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			90 357	0,25	74 878	0,24	15 479	20,67	
Dotations aux provisions pour risques et charges					113 080	0,37	-113 080	-100,00	
Autres charges			311 697	0,87	328 009	1,07	-16 312	-4,96	
Total des charges d'exploitation (II)			34 796 618	97,67	29 943 533	97,73	4 853 085	16,21	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 193 953	3,35	887 925	2,90	306 028	34,47	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			36 339	0,10	65 099	0,21	-28 760	-44,17	
Différences négatives de change			64	0,00	27	0,00	37	137,04	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (VI)			36 403	0,10	65 126	0,21	-28 723	-44,09	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-36 403	-0,09	-65 126	-0,20	28 723	44,10	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 157 551	3,25	822 799	2,69	334 752	40,68	

NIBELIS

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 784	0,08	117 509	0,38	-88 725	-75,49
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	28 784	0,08	117 509	0,38	-88 725	-75,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	564 389	1,58	708 175	2,31	-143 786	-20,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	555 872	1,56	77 729	0,25	478 143	615,14
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 120 261	3,14	785 904	2,57	334 357	42,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 091 476	-3,05	-668 395	-2,17	-423 081	-63,29
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	40 749	0,11	12 408	0,04	28 341	228,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	36 019 355	101,10	30 948 967	101,02	5 070 388	16,38
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 994 030	101,03	30 806 971	100,55	5 187 059	16,84
RÉSULTAT NET	25 325	0,07	141 996	0,46	-116 671	-82,15
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 12 985 982,65 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 25 325,09 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Variation des capitaux propres
- Ventilation du chiffre d'affaires

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Informations complémentaires

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07).

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels, licences, brevets	de 01 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	de 02 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- Convention de trésorerie

En date du 30 Novembre 2021, le Conseil d'administration a autorisé une convention de trésorerie aux termes de laquelle la Société NIBELIS s'engage à prêter à la Société Nibelholding et/ou Nibelimmo de manière ponctuelle des sommes dans le but de palier à leur besoin de trésorerie avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2021

- Création d'un établissement

Un nouvel établissement situé 12 rue du Chapeau Rouge – 444000 NANTES a été créé le 23/07/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	296 093		
Autres immobilisations incorporelles	938 103		302 711
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	620 453		168 116
Matériel de transport	52 248		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 773 404		400 928
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			147 142
Avances et acomptes			
TOTAL	2 446 105		716 186
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	638 569	30 679	
TOTAL	638 569	30 679	
TOTAL GENERAL	4 318 871	30 679	1 018 897

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			296 093	
Autres immobilisations incorporelles			1 240 814	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			788 570	
Matériel de transport			52 248	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			2 174 331	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			147 142	
Avances et acomptes				
TOTAL			3 162 291	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 588	657 660	
TOTAL		11 588	657 660	
TOTAL GENERAL		11 588	5 356 859	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	272 332	21 601		293 933
Autres immobilisations incorporelles	602 531	184 360		786 892
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	225 507	97 300		322 807
Matériel de transport	47 364	1 840		49 204
Matériel de bureau, informatique, mobilier	983 595	344 887		1 328 482
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 256 467	444 027		1 700 493
TOTAL GENERAL	2 131 330	649 988		2 781 318

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	21 601				
Autres immobilisations incorporelles	184 360				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	97 300				
Matériel de transport	1 840				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	344 887				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	444 027				
TOTAL GENERAL	649 988				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	316 018	555 872	190 114	681 775
TOTAL Provisions	316 018	555 872	190 114	681 775
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	147 269	90 357	13 605	224 021
TOTAL Dépréciations	147 269	90 357	13 605	224 021
TOTAL GENERAL	463 287	646 229	203 719	905 796
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		90 357 555 872	203 720	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	24 950	5 050	19 900
Autres immobilisations financières	632 710		632 710
Clients douteux ou litigieux	268 804	268 804	
Autres créances clients	6 128 379	6 128 379	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 285	52 285	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	63 978	63 978	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	275 782	275 782	
- T.V.A	410 486	410 486	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	4 219	4 219	
- Divers	20 666	20 666	
Groupe et associés	1 000	1 000	
Débiteurs divers	1 463 078	1 463 078	
Charges constatées d'avance	856 566	856 566	
TOTAL GENERAL	10 202 902	9 545 242	657 660
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	5 050		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	4 148	4 148		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 643 488	2 643 488		
Personnel et comptes rattachés	1 826 318	1 826 318		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 994 963	1 994 963		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 567 757	1 567 757		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	382 751	382 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	40 377	40 377		
Autres dettes	938 494	938 494		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 698	2 698		
TOTAL GENERAL	9 400 995	9 400 995		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 883			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

L'emprunt de 242 706.93 € souscrit en avril 2018 auprès de la Société Générale a été fini d'être remboursé en décembre 2021.

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Frais R&D 2015	188 087	188 087	5
Frais R&D 2016	97 206	97 206	5
Frais R&D 2018	10 800	8 640	5
TOTAL	296 093	293 933	5

Les frais de Recherche et Développement ont été déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les coûts des bureaux.

Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet a de véritables chances de réussite commerciale ; et amortis sur 5 ans.

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	598 278
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 9 633 €)	89 598
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	687 876

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 148
Emprunts et dettes financières divers	36 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 370
Dettes fiscales et sociales	2 962 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 1 200 €)	1 200
TOTAL	3 185 924

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	856 566	2 698
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	856 566	2 698

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 056 540	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	5 284	1,00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 061 824	1,00

Variation des Capitaux Propres

	Montant à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Montant à la clôture
Capital	1 056 540	5 284		1 061 824
Primes d'émission	181			181
Réserve Légale	105 654			105 654
Report à nouveau	1 573 516	141 996	5 284	1 710 228
Résultat de l'exercice	141 996	25 325	141 996	25 325
TOTAL	2 877 887	172 605	147 280	2 903 212

Commentaires :

Par assemblée générale du 30 Juin 2021, les associés ont décidé d'affecter la totalité du résultat N-1, soit 141 996 €, en report à nouveau.

En date du 30 Novembre 2021, le Conseil d'administration, sur délégation de l'assemblée générale extraordinaire du 25 septembre 2020, a constaté l'attribution définitive de 5 284 actions gratuites au profit d'un salarié et l'augmentation de capital conséquente, le portant ainsi de 1 056 540 euros à 1 061 824 euros à effet au 1^{er} décembre 2021.

Ventilation du chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	35 627 848
TOTAL	35 627 848

Répartition par marché géographique	Montant
France (dont DOM/TOM : 127 925 €) Etranger	35 568 784 59 064
TOTAL	35 627 848

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 600
TOTAL	5 600

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	322	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
TOTAL	351	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
<i>a) Capital social</i>	1 061 824	1 056 540	1 056 540	1 056 540	1 056 540
<i>b) Nombre d'actions émises</i>					
<i>c) Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
II - Résultat global des opérations effectives					
<i>a) Chiffre d'affaires hors taxes</i>	35 627 848	30 637 605	25 939 342	21 001 640	16 190 714
<i>b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	1 158 572	903 033	844 532	1 177 499	786 453
<i>c) Impôt sur les bénéfices</i>	40 749	12 408	-20 022	-69 344	-48 678
<i>d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	1 117 823	890 625	864 554	1 246 843	835 131
<i>e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	25 325	141 996	246 160	658 109	655 816
<i>f) Montants des bénéfices distribués</i>					
<i>g) Participation des salariés</i>					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
<i>a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements</i>					
<i>b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions</i>					
<i>c) Dividende versé à chaque action</i>					
IV - Personnel :					
<i>a) Nombre de salariés</i>					
<i>b) Montant de la masse salariale</i>	18 156 709	15 221 487	12 172 534	9 901 958	7 949 405
<i>c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux</i>	7 437 993	6 166 827	5 156 463	4 169 257	3 299 056

Observations complémentaires :**Engagements de retraite :**

La convention collective Syntec dont dépend la société Nibelis prévoit que le montant de l'indemnité de départ en retraite est fixé en fonction de l'ancienneté que le salarié aurait obtenue à 65 ans, quel que soit son âge lors de sa mise à la retraite entre 60 et 65 ans.

« A cinq ans révolus, un mois, plus, à partir de la sixième année, un cinquième de mois par année d'ancienneté supplémentaire.

Le mois de rémunération s'entend, dans le cas particulier, comme le douzième de la rémunération des douze derniers mois précédant la notification de la rupture du contrat de travail, le salaire mensuel étant compté sans primes ni gratifications, ni majoration pour heures supplémentaires au-delà de l'horaire normal, ni majoration de salaire ou indemnité liée à un déplacement ou à un détachement. »

Les engagements de départ à la retraite ne sont pas provisionnés dans le bilan arrêté au 31 décembre 2021. Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2021 s'élève à 488 220€.

Reprise compte courant suite clause de retour à meilleure fortune

Un abandon de compte courant d'associé a été consenti sur la période 2002 à 2009 à hauteur de 2.275.000 euros.

Cet abandon était assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Une charge exceptionnelle de 420 000 euros a été comptabilisée en 2021 au titre de la reprise partielle du compte courant d'associé.

Au 31/12/2021, le solde à récupérer s'élève à 154 000 euros contre 574 000 euros en 2020.