

RCS : EVRY  
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1977 B 00052  
Numéro SIREN : 308 528 827  
Nom ou dénomination : VERNET

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2022 sous le numéro de dépôt 21955

*Certifié conforme*  
*B. Adal.*



# Comptes annuels

31/12/2021



# Bilan Actif

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 260 121	2 602 528	657 593	706 898
Fonds commercial	7 803 674		7 803 674	7 803 674
Autres immobilisations incorporelles	4 702 177	3 733 026	969 151	1 200 129
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 765 972</b>	<b>6 335 554</b>	<b>9 430 418</b>	<b>9 710 701</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	237 917		237 917	237 917
Constructions	13 838 247	5 318 753	8 519 494	8 325 665
Installations techniques, matériel et outillage industriel	52 628 066	45 734 363	6 893 703	9 118 107
Autres immobilisations corporelles	3 817 666	3 206 014	611 652	726 542
Immobilisations en cours	643 164		643 164	38 784
Avances et acomptes	626 090		626 090	449 151
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>71 791 151</b>	<b>54 259 129</b>	<b>17 532 021</b>	<b>18 896 165</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 998 604	10 211	1 988 393	1 988 393
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 621 517		4 621 517	4 375 113
Autres immobilisations financières	713 406	378 000	335 406	716 321
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>7 333 527</b>	<b>388 211</b>	<b>6 945 316</b>	<b>7 079 827</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>94 890 649</b>	<b>60 982 895</b>	<b>33 907 755</b>	<b>35 686 693</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	10 460 636		10 460 636	7 783 871
Stocks d'en-cours de production de biens	1 445 289		1 445 289	1 130 058
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	17 749 388	472 412	17 276 976	12 616 520
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>29 655 313</b>	<b>472 412</b>	<b>29 182 901</b>	<b>21 530 449</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	46 184		46 184	98 771
Créances clients et comptes rattachés	29 657 653	36 605	29 621 048	24 646 419
Autres créances	2 111 320		2 111 320	1 286 104
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>31 815 157</b>	<b>36 605</b>	<b>31 778 552</b>	<b>26 031 294</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	151 000		151 000	151 000
Disponibilités	14 240 509		14 240 509	14 453 337
Charges constatées d'avance	791 999		791 999	883 976
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>15 183 508</b>		<b>15 183 508</b>	<b>15 488 313</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>76 653 978</b>	<b>509 017</b>	<b>76 144 961</b>	<b>63 050 056</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	4 446		4 446	45 409
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>171 549 074</b>	<b>61 491 911</b>	<b>110 057 162</b>	<b>98 782 158</b>

# Bilan Passif

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 844 700	1 844 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 129	2 129
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	184 470	184 470
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	48 100 900	48 100 900
Report à nouveau	1 767 026	1 177 524
<b>Résultat de l'exercice</b>	11 784 966	5 089 502
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>63 684 191</b>	<b>56 399 225</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>63 684 191</b>	<b>56 399 225</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	922	45 407
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>922</b>	<b>45 407</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 960 610	3 138 574
Emprunts et dettes financières divers	9 561 671	9 561 671
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>11 522 281</b>	<b>12 700 244</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	110 806	67 930
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 960 183	13 115 573
Dettes fiscales et sociales	10 340 027	10 455 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	566 701	782 907
Autres dettes	7 816 877	5 201 077
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>34 683 788</b>	<b>29 555 190</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>46 316 874</b>	<b>42 323 364</b>
Ecarts de conversion passif	55 174	14 162
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>110 057 162</b>	<b>98 782 158</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	8 542 947	131 120 661	139 663 608	108 402 594
Production vendue de services				
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>8 542 947</b>	<b>131 120 661</b>	<b>139 663 608</b>	<b>108 402 594</b>
Production stockée			4 940 411	(359 683)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 418 127	2 286 190
Autres produits			252 779	168 034
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>147 274 924</b>	<b>110 497 136</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			67 930 094	47 662 404
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(2 676 765)	13 274
Autres achats et charges externes			23 132 697	16 962 074
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>88 386 026</b>	<b>64 637 752</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			1 868 868	1 880 878
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			20 422 473	19 731 104
Charges sociales			10 511 664	8 792 030
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>30 934 137</b>	<b>28 523 134</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 754 009	5 056 253
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			477 967	521 778
Dotations aux provisions pour risques et charges			922	45 407
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>5 232 899</b>	<b>5 623 438</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			1 239 072	1 821 784
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>127 661 003</b>	<b>102 486 985</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>19 613 921</b>	<b>8 010 151</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 613 921</b>	<b>8 010 151</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	274 615	248 708
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	35 288	17 111
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>309 903</b>	<b>265 819</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	378 000	
Intérêts et charges assimilées	695 922	697 390
Différences négatives de change	14 207	160 283
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 088 129</b>	<b>857 672</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(778 226)</b>	<b>(591 853)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>18 835 695</b>	<b>7 418 298</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 245	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>5 245</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	626	2 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>626</b>	<b>2 760</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 619</b>	<b>(2 760)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 781 396	853 687
Impôts sur les bénéfices	4 273 952	1 472 349
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>147 590 072</b>	<b>110 762 955</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>135 805 106</b>	<b>105 673 453</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>11 784 966</b>	<b>5 089 502</b>

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Principes et méthodes comptables**

Conformément aux principes édictés par les articles L123-12 à L123-24 du Code de commerce les méthodes qui président à l'établissement des comptes annuels sont régulières, sincères et donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 ainsi que des Règlements ANC n°2014-03, n°2015-06 et n°2016-07 relatifs au plan comptable général.

Les conventions générales et comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les exercices comptables coïncident avec l'exercice civil.

La monnaie de fonctionnement et de présentation des comptes est l'euro.

**Changement de méthode :**

Aucun changement de méthode à mentionner.

**Evénements significatifs dans l'exercice**

NEANT

**Information COVID**

la crise sanitaire liée au Covid qui a commencé en 2020 a perduré sur l'exercice 2021 mais, n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Identité de la société consolidante**

La société Magnum Corporation auparavant actionnaire majoritaire de la société Vernet et entité consolidante est une société sœur depuis le 30/11/2017. Les deux sociétés Magnum et Vernet sont dorénavant détenues à 100% par la SSCP Thermal Bidco, elle-même détenue à 100% par la SSCP Thermal Newco. C'est cette dernière qui est devenue la nouvelle entité consolidante au niveau du groupe.

Les comptes annuels de la société Vernet et de ses filiales sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société mère SSCP Thermal Newco, 21/27 route d'Arpajon, 91340 Ollainville.

**Evénements post clôture**

Les tensions géopolitiques en Europe ainsi que les sanctions internationales et l'embargo à l'encontre de la Russie et de la Biélorussie impactent les relations commerciales avec ces pays.

Dans ce contexte, le secteur Pièce de Rechange Vernet met en œuvre les règles nécessaires pour respecter les conditions édictées par les sanctions internationales.

En raison du blocage des transactions bancaires toutes les tentatives des clients russes et biélorusses pour honorer leur dette ont échouées. Leurs créances restent dans les compte de Vernet et le délai de paiement sera inévitablement allongé jusqu'à un retour à la normalisation des relations sans que pour autant aujourd'hui la solvabilité de ces clients soit remise en cause.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### Immobilisations incorporelles et amortissements pratiqués

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les brevets et licences sur brevets comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris frais d'acquisition),
- les fonds commerciaux acquis.

Les dépenses liées aux dépôts de marques sont passées en charges.

#### Amortissements :

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire est :

Nature du bien immobilisé	Nature du bien immobilisé	Durée Amortissement à compter de 2007	Taux Amortissement linéaire
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Marques	Marques	non amortis	0%
Logiciel	Logiciel Bureau	12 mois	100%
	Logiciels de production ou progiciel	4 ans	25%
Etudes	Etudes	10 ans	10%
Licences / Brevets	Licences sur brevets	10 ans	10%
	Brevets sur procédés technologiques	25 ans	4%

#### Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Pour les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est non limitée, la société procède à un test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur ou a minima à chaque clôture.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Les biens acquis par l'entreprise et qu'elle utilise de façon durable (supérieure à un exercice comptable) constituent des immobilisations.

Lorsque ces biens durables sont de faible valeur (plafond fixé à 500 Euros par l'administration fiscale), ils sont considérés comme consommés dans l'exercice de leur mise en service et comptabilisés en charge.

Les biens acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (PCG art 321-1). Ce dernier est constitué du prix d'achat (y compris droit de douanes, taxes non récupérables après réduction 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 par la direction (PCG art 321-15).

Dans les comptes, les dépenses d'honoraires, de frais d'études, de vérifications engagées pendant la phase d'acquisition sont incluses dans le coût d'entrée.

Par application du principe des coûts historiques, la valeur d'acquisition est portée au bilan et constituera la valeur brute qui y figurera jusqu'à sa sortie de l'actif pour cession ou mise au rebut.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### Immobilisations corporelles et amortissements pratiqués (suite)

#### Règle de décomposition des immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont décomposées par nature de bien.

Lorsque les informations portées sur les factures fournisseurs permettent une identification précise, les immobilisations sont ventilées par composants mais en conservant une unité aux organes majeurs.

Pour les constructions et agencements des bâtiments une subdivision est faite entre le gros œuvre, les travaux de second œuvre et les installations techniques.

#### Entretien, remplacement et sortie d'immobilisations :

Les dépenses courantes d'entretien et de maintenance qui permettent de maintenir l'immobilisation en état de marche sont comptabilisées en charges.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé. La valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charge lorsque qu'il peut être clairement identifié grâce à la décomposition réalisée à l'origine.

Lorsque la décomposition n'a pas été réalisée lors de sa mise en place, la valeur du composant remplacé est estimée en pourcentage de la valeur d'origine globale de l'immobilisation en référence à une machine similaire actuelle.

Si aucune estimation fiable de l'élément remplacé n'est réalisable aucune sortie n'est réalisée et le montant de la pièce de remplacement est passé en charge.

#### Amortissements :

Le mode d'amortissement traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'entité porté à l'actif.

Le mode d'amortissement retenu par défaut est l'amortissement linéaire considéré comme identique tout au long de la durée de vie du bien. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement est :

Nature du bien immobilisé	Nature du bien immobilisé	Durée Amortissement	Taux Amortissement linéaire
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	Terrains	non amortis	0%
Constructions	Bâtiment gros œuvre	30 ans	3,33%
	Bâtiment Second œuvre	30 ans	3,33%
	Bâtiment installations techniques	20 ans	5%
	Agencement gros œuvre	30 ans	3,33%
	Agencement Second œuvre	20 ans	5%
	Agencement installations techniques	15 ans	6,67%
Autre matériel de production	Matériel et Outillage de production	5 ans	20%
Outillage de production			
Matériel industriel de production	Machine, matériel de production et laboratoire / BTT	5 ans / 7 ans	20% / 14.28%
Agencement industriel de production	Agencement industriel de production	5 ans	20%
Matériel roulant	Matériel roulant	4 ans	25%
Matériel de bureau	Matériel et mobilier de bureau	10 ans	10%
Matériel informatique	Matériel informatique	3 ans	33%
Agencement général	Mobilier et matériel divers	10 ans	10%

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Immobilisations financières****Titres de participation :**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits à leur coût d'acquisition ou de souscription, diminué des éventuelles dépréciations.

A la clôture de ses comptes, la société Vernet apprécie si les titres de participation immobilisés ont subi une perte de valeur. Un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. La valeur actuelle représente ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle devait l'acquérir.

Les titres de participation sont détaillés dans le tableau « liste des filiales et participation ».

**Prêt effort construction :**

Le montant de la participation à l'effort construction n'est pas placé en prêt mais en subvention.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur remboursement est incertain.

**Stocks****Stocks de matière, produits finis et semi-finis, en-cours de production :**

Les stocks de matière et les pièces achetées sont valorisés au dernier prix d'achat, très proche d'un coût moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et semi-finis sont valorisés au prix de revient.

Les en-cours quant à eux sont valorisés au prix de revient ajusté en fonction du stade d'avancement dans le cycle de production.

Le prix de revient est un coût dit « usine » qui intègre la matière au prix d'achat négocié mais également une quote-part de frais liée à la nomenclature produit, à la valorisation des gammes opératoires machine et main d'œuvre alimentées par les taux horaires qui regroupent les coûts d'atelier, de maintenance, et d'amortissement liés aux moyens de production ainsi qu'aux frais de structure opérationnelle.

**Provision pour dépréciation des stocks :**

Le stock inactif regroupe les articles pour lesquels aucune sortie de stocks n'a été constatée sur les deux dernières années.

Le stock à rotation lente concerne les articles qui, au cours des deux dernières années, n'ont pas été commandés plus de 4 fois et dont les sorties sont limitées à 50.

## VERNET SAS

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

#### Stocks (suite)

Le stock inactif ou à rotation lente fait l'objet d'une provision suivant la méthode de calcul ci-dessous :

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente mono-client :

- 80% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 5 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 5 ans.

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente multi-clients :

- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (hors stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 10 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (y compris stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 10 ans.

#### Créances clients

##### **Créances clients et dépréciation :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

L'analyse régulière des créances clients permet d'identifier les problématiques de solvabilité de certains clients et par conséquent de constater des provisions.

Une dépréciation est calculée au cas par cas compte-tenu des informations recueillies par le management sur la situation des créances identifiées comme douteuses.

La dépréciation est ajustée chaque année en fonction de l'évolution de la situation de la créance.

#### Transactions en devises

##### **Créances et dettes en devises :**

Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties au cours moyen de la devise relatif au mois de transaction. A la clôture, les dettes et créances en devises sont converties au cours en vigueur au 31 décembre de l'année en cours.

Les pertes latentes résultant de la conversion des soldes concernés sont portées à l'actif du bilan ; les gains latents sont quant à eux portés au passif du bilan. Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat de l'exercice.

Les gains et pertes latentes sur créances et dettes en monnaie étrangère sont analysés par devise et par échéance. Les pertes latentes résultant de la conversion font l'objet d'une provision pour risque d'exploitation portée au compte de résultat.

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Provisions****Provisions pour risques et charges :**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées dès lors qu'il existe une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de manière fiable.

Les provisions pour risque commercial ont été constatées selon ce principe et correspondent à la meilleure estimation de la direction de la sortie de ressources probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Un litige oppose actuellement la société à une société étrangère concernant le dépôt de brevet en concurrence potentielle avec des brevets déposés à l'étranger. Une procédure a été initiée devant le Tribunal Judiciaire de Paris.

A la date d'arrêté des comptes, la procédure est toujours en cours, la société VERNET contestant le bien fondé des demandes.

A ce stade de la procédure, la société VERNET a décidé de ne constater aucune provision, n'étant pas en mesure de se prononcer sur l'issue de la procédure et de déterminer la quotité d'un risque éventuel.

**Autres informations****Formation professionnelle continue :**

Le montant de l'excédent de formation continue dégagé au-delà de l'obligation légale a été comptabilisé en charge.

**Engagement retraite :**

L'engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Les IFC sont externalisées auprès d'un assureur et sont ainsi financés pour partie par un fonds collectif.

Une dotation brute de 350 000 €uros a été effectuée sur l'exercice 2021. Le fonds déjà constitué sera augmenté, si nécessaire, par des dotations complémentaires sur les prochains exercices afin d'atteindre à terme le montant de l'engagement de retraite à chaque fin d'exercice.

Compte tenu des droits individuels constatés au jour de l'étude, le Passif Social de l'entreprise est évalué à la fin de l'exercice 2021 à 4 503 701 €uros qui correspond au montant des engagements hors bilan de la société en matière de départ en retraite à verser.

Le montant du fond collectif de l'entreprise s'élève au 31/12/2021 à 3 401 339 €uros.

La mise à jour des engagements d'indemnités de fin de carrière de l'entreprise a été réalisée par un actuair sur la base d'éléments arrêtés fin 2021.

Elle permet de suivre ainsi l'évolution propre de l'entreprise en tenant compte des éventuelles modifications qui sont intervenues depuis la date d'effet du contrat.

## VÉNET SAS

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

#### Autres informations (suite)

##### **Engagement retraite (suite) :**

La dette actuarielle résultant des engagements de retraite vis à vis des salariés actifs a été déterminée en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

* droits calculés sur la base de	CCN Métallurgie pour les cadres CCN Industrie Métallurgique RP pour les non-Cadres
* évolution des salaires	revalorisation générale des salaires (net d'inflation) : 1%
* âge de départ à la retraite	65 ans
* Probabilité d'être présent dans la société au terme	variable selon l'âge du salarié (turnover faible)
* table de mortalité	TF 00-02 avec décalage d'âge
* date de mise à jour	24/02/2022
* taux d'actualisation	0.75%

#### Réserve spéciale de participation et intéressement

La société a mis en place un contrat d'intéressement groupe signé en 2019 pour les années 2019 / 2020 / 2021.

La notion de groupe s'entend des entités Vernet Sas et SSCP Thermal Bidco.

L'intéressement est basé sur un objectif de résultat d'exploitation groupe rapporté au montant du chiffre d'affaires groupe de l'exercice. En fonction de l'agrégat calculé, un pourcentage est appliqué au résultat d'exploitation groupe pour le calcul de l'intéressement de chaque entité.

Pour la société Vernet le montant de l'intéressement s'élève à 1 010 385 Euros.

Le montant de la participation, quant à lui, déterminé selon le mode légal s'élève à 1 771 011 Euros.

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

	31.12.20 €	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	31.12.21 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	237 917				237 917
Constructions	5 421 627				5 421 627
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 626 197	790 423			8 416 620
Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 434 185	1 228 297	-34 416		52 628 066
Installations générales, agencements, aménagements divers	509 312	16 947			526 258
Matériel de transport	72 909				72 909
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 580 318	156 656	-518 475		3 218 499
Immobilisations corporelles en cours	38 784	768 954		-164 574	643 164
Avances et acomptes	449 151	1 231 938		-1 054 999	626 090
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>69 370 398</b>	<b>4 193 215</b>	<b>-552 891</b>	<b>-1 219 572</b>	<b>71 791 151</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 630 032	142 587		-6 648	15 765 972
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>15 630 032</b>	<b>142 587</b>	<b>0</b>	<b>-6 648</b>	<b>15 765 972</b>
<b>Total</b>	<b>85 000 431</b>	<b>4 335 803</b>	<b>-552 891</b>	<b>-1 226 220</b>	<b>87 557 122</b>

	31.12.20 €	Augmentation	Diminution		31.12.21 €
<b>AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					0
Constructions	1 682 146	243 202			1 925 348
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 040 013	353 392			3 393 405
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 316 078	3 452 701	-34 416		45 734 363
Installations générales, agencements, aménagements divers	340 924	31 212			372 135
Matériel de transport	72 909				72 909
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 022 164	257 281	-518 475		2 760 970
Emballages récupérables et divers					0
<b>Total amortissements sur immobilisations corporelles</b>	<b>50 474 233</b>	<b>4 337 787</b>	<b>-552 891</b>		<b>54 259 129</b>
<b>AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 919 332	416 222			6 335 554
<b>Total amortissements sur immobilisations incorporelles</b>	<b>5 919 332</b>	<b>416 222</b>			<b>6 335 554</b>
<b>Total</b>	<b>56 393 565</b>	<b>4 754 009</b>	<b>-552 891</b>		<b>60 594 683</b>

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (suite)****Immobilisations incorporelles :**

Aucune charge de dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations incorporelles au cours de l'exercice 2021. Le test de dépréciation mené sur le fonds commercial n'a mis en évidence aucun indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice 2021.

Les valeurs figurant en fonds de commerce se décomposent comme suit :

- Acquisition en 1999 d'un fonds de commerce sur le marché suédois (Scandor) pour 228 673 Euros,
- Acquisition de l'activité sanitaire-chauffage de la société allemande Behr Thermo-Tronik (BTT) pour 7 300 000 Euros en juin 2009 et un complément de prix de 275 000 Euros versé en 2011.

Les brevets sont constitués de 2 200 000 Euros issus de l'acquisition BTT, de 945 121 Euros en 2013 et 115 000 Euros en 2016 liés à l'acquisition de technologies stratégiques qui entrent dans le processus de fabrication des produits.

Les acquisitions de licences sur brevets issues de la technologie BTT correspondent à des licences exclusives de procédés industriels techniques dans le cadre de la division des applications domestiques.

Sur l'exercice 2021, le montant des investissements incorporels porté à l'actif du bilan s'élève à 142 587 Euros constitués principalement de licences d'exploitation de progiciels génériques et de spécifiques.

Il n'y a pas eu de mises aux rebuts d'immobilisations incorporelles.

**Immobilisations corporelles :**

Aucune charge de dépréciation exceptionnelle n'a été constatée sur les immobilisations corporelles au cours de l'exercice 2021.

Sur l'exercice 2021, le montant des investissements porté à l'actif du bilan s'élève à 2 192 323 Euros.

Les principaux investissements se présentent comme suit :

- Agencements de gros œuvre pour 125 994 Euros, agencement second œuvre 167 135 Euros et 497 294 Euros pour divers aménagements, agencements et rénovations des bâtiments.
- Installations techniques matériel et outillages pour 1 228 297 Euros :
  - 219 540 Euros acquisition de nouveaux outillages,
  - 898 339 Euros renouvellement, modernisation et augmentation des moyens de production,
  - 110 418 Euros aménagement des postes de travail.
- Autres immobilisations corporelles diverses pour 173 602 Euros dont 139 825 Euros de matériel informatique.

Il n'y a pas eu de cessions d'immobilisations corporelles sur l'exercice.

Une opération de mises aux rebuts d'immobilisations a été effectuée au cours de l'exercice 2021 sur le site d'Ollainville pour 552 891 Euros d'immobilisations se décomposant comme suit :

- Matériel informatique pour 518 475 Euros,
- Machines de productions pour 34 416 Euros.

**Immobilisations en cours :**

Les immobilisations en cours regroupent les immobilisations partiellement réalisées et non achevées qui n'ont pas fait l'objet de réception définitive pour lesquelles des situations intermédiaires ont été appelées par les fournisseurs respectifs.

Elles correspondent pour 2021 à 643 164 Euros d'investissements à des outillages et machines industrielles.

# VERNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31.12.20 €	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	31.12.21 €
Participations évaluées par mise en équivalence					0
Autres participations	1 998 604				1 998 604
Autres titres immobilisés					0
Prêts et autres immobilisations financières	5 091 434	680 865	-194 115	-243 261	5 334 923
Dépréciations	-10 211	-378 000			-388 211
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>7 079 827</b>	<b>302 865</b>	<b>-194 115,23</b>	<b>-243 261</b>	<b>6 945 316</b>

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	31.12.20 €	Augmentation	Dotations		31.12.21 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations	0				0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Un montant de 89 850 € est comptabilisé en prêts et autres immobilisations financières au titre des versements de l'effort construction de 2008 et 2009. Ces versements ont été effectués sous la forme de prêts, leurs échéances sont fixées respectivement à 2028 et 2029.

#### Liste des filiales et participations :

Société VERNET	Capital €	Capitaux propres €	Quote-part Capital détenu %	Val. Compta. titres détenus	
				Brute €	Nette €
<b>Filiales détenues à + de 50%</b>					
MLH VERNET Argentine	1 372 254	5 328 377	90,36%	1 669 828	1 669 828
Vernet Controls & Technologies	144 709	223 315	75%	120 005	120 005
VERNET China HTZ	144 061	7 600 629	100%	104 629	104 629
VERNET China FTZ	123 358	6 175 934	100%	93 930	93 930
<b>Filiales détenues entre 10 et 50 %</b>					
VERNET IBERICA	20 424	nc	50%	10 212	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 804 805</b>	<b>19 328 256</b>		<b>1 998 604</b>	<b>1 988 392</b>

Société VERNET	Prêt avances consenties €	Cautions avals donnés €	C.A. 2021 €	Résultat 2021 €	Dividendes encaissés €	Taux Change 31/12/2021 1 € =
<b>Filiales détenues à + de 50%</b>						
MLH VERNET Argentine	0	0	14 525 694	867 148	0	116,9467 ARS
Vernet Controls & Technologies	0	0	415 982	36 842	0	23,1438 MXN
VERNET China HTZ	0	0	19 873 398	1 576 106	0	7,1947 CNY
VERNET China FTZ	0	0	22 534 023	1 765 179	0	7,1947 CNY
<b>Filiales détenues entre 10 et 50 %</b>						
VERNET IBERICA	0	0	nc	nc	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 349 096</b>	<b>4 245 275</b>	<b>0</b>	

Au 31 décembre 2021, les tests de dépréciation ont permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation.

## VERNET SAS

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

#### STOCKS

##### Valorisation des stocks :

	31.12.20 €	31.12.21 €	Variation
Matière première	7 783 871	10 460 636	2 676 765
Produits en cours	1 130 058	1 445 289	315 231
Produits finis	13 124 208	17 749 388	4 625 180
<b>Total</b>	<b>22 038 137</b>	<b>29 655 313</b>	<b>7 617 176</b>

##### Provisions :

	31.12.20 €	31.12.21 €	Variation
Stocks inactifs	445 965	428 496	-17 469
Stocks à rotation lente	57 150	36 657	-20 493
Stock non qualité	4 573	7 259	2 686
<b>Total</b>	<b>507 688</b>	<b>472 412</b>	<b>-35 276</b>

La mise au rebut physique s'est élevée à 180 324 Euros sur 2021.

#### CREANCES CLIENTS

##### Créances clients

	31.12.20 €	31.12.21 €	Variation
Créances clients et comptes rattachés	24 598 278	29 609 866	5 011 588
Clients douteux ou litigieux	201 745	47 787	-153 958
Dépréciation créances clients	-153 605	-36 605	117 000
<b>Total</b>	<b>24 646 418</b>	<b>29 621 048</b>	<b>4 974 629</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1an au plus	Plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 621 517		4 621 517
Autres immobilisations financières	713 406	359 200	354 206
<b>Total</b>	<b>5 334 923</b>	<b>359 200</b>	<b>4 975 723</b>
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	47 787		47 787
Autres créances clients	29 609 866	29 609 866	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	8 991	8 991	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			-
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 903 212	1 903 212	
Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	
Divers			
Groupe et associés			-
Débiteurs divers	199 117	199 117	
<b>Total</b>	<b>31 768 973</b>	<b>31 721 186</b>	<b>47 787</b>
Charges constatées d'avance	791 999	791 999	
<b>Total</b>	<b>791 999</b>	<b>791 999</b>	
<b>Total</b>	<b>37 895 894</b>	<b>32 872 385</b>	<b>5 023 509</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1an au plus	A plus d'1an et 5ans au plus	A plus de 5ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1an à l'origine	1 960 610	832 559	1 099 599	28 452
Emprunts et dettes financières divers	9 561 671	134 991		9 426 680
Fournisseurs et comptes rattachés	15 960 183	15 960 183		
Personnel et comptes rattachés	5 739 012	5 739 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 286 968	3 286 968		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	614 739	614 739		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	699 307	699 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	566 701	566 701		
Groupe et associés				
Autres dettes	7 816 877	7 816 877		
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>46 206 069</b>	<b>35 651 338</b>	<b>1 099 599</b>	<b>9 455 132</b>
<b>Dont</b>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 171 667			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES (suite)

#### - EMPRUNTS -

Nature des emprunts	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
- Emprunts hors groupe	3 130 234	1 958 567
- Intérêts courus sur emprunts hors groupe	8 339	2 043
<b>Total</b>	<b>3 763 407</b>	<b>1 960 610</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
- Emprunts groupe	9 426 680	9 426 680
- Intérêts courus sur emprunts groupe	134 991	134 991
<b>Total</b>	<b>9 561 671</b>	<b>9 561 671</b>
<b>Total emprunts</b>	<b>13 325 077</b>	<b>11 522 281</b>

#### Transactions avec les parties liées :

Toutes les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Celles réalisées à des conditions non courantes sont non significatives au regard du volume des transactions intra groupe ou exclues de la liste des transactions avec les parties liées (transactions effectuées avec des sociétés sœurs détenues en totalité avec une même société mère)

#### - PRODUITS A RECEVOIR RATTACHES AUX POSTES DE CREANCES -

Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances s'analysent de la façon suivante :

Nature des produits à recevoir	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Intérêts courus s/prêts près hors groupe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intérêts courus s/ prêts aux entreprises liées</b>	<b>54 650</b>	<b>57 793</b>
Créances clients hors groupe	2 448	678
Créances entreprises liées	0	0
<b>Créances clients et comptes rattachés (produits à recevoir)</b>	<b>2 448</b>	<b>678</b>
Subvention à recevoir	-	-
Indemnités à recevoir	-	-
Autres créances	-	-
Organismes sociaux	3 530	-
Autres organismes	578	-
Groupe - avoirs à recevoir	-	-
Fournisseurs - avoirs à recevoir	214 969	197 713
Produits financiers	-	-
<b>Autres créances (produits à recevoir)</b>	<b>219 077</b>	<b>197 713</b>
<b>Total</b>	<b>221 525</b>	<b>198 391</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE (suite)

#### - CHARGES A PAYER RATTACHEES AUX POSTES DE DETTES -

Les charges à payer rattachées aux postes de dettes s'analysent de la façon suivante :

Nature des charges à payer	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Intérêts courus s/emprunts auprès des Etablissements de crédit</b>	<b>8 339</b>	<b>2 043</b>
<b>Intérêts courus s/ emprunts auprès des entreprises liées</b>	<b>134 991</b>	<b>134 991</b>
Dettes fournisseurs hors groupe	696 556	1 017 182
Dettes entreprises liées	0	0
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (charges à payer)</b>	<b>696 556</b>	<b>1 017 182</b>
<b>Dettes clients et comptes rattachés (charges à payer)</b>	<b>24 201</b>	<b>41 946</b>
Autres indemnités à payer	168 472	145 936
Personnel-Prov. congés payés	1 948 244	1 919 738
Personnel-Prov. RTT & Primes	857 243	875 541
Personnel-participation-Interessement	853 687	2 781 396
Organismes sociaux-Prov. Charges s/ CP & RTT & primes	1 252 424	1 264 064
Organismes sociaux charges a payer	170 737	556 279
Etat et autres organismes	503 488	584 023
<b>Dettes fiscales et sociales (charges à payer)</b>	<b>5 754 294</b>	<b>8 126 976</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (charges à payer)</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>6 698 382</b>	<b>9 323 139</b>

#### - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance s'analysent de la façon suivante :

Nature des charges constatées d'avance	31.12.20 €	31.12.21 €
Achats stockées	102 236	6 945
Achats non stockés matières et fournitures	7 943	238
Sous-traitance générale	3 770	3 669
Redevances de crédit-bail	-	-
Locations	153 499	146 123
Entretien et réparations	252 711	446 667
Primes d'assurance	213 611	6 260
Etudes et Recherches	8 184	-
Documentations	4 183	4 076
Personnel extérieur	-	-
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	6 629	33 025
Publicité publications relations publiques	108 745	115 206
Transports de biens	-	-
Déplacements missions réceptions	255	8 269
Frais postaux et télécommunications	9 357	9 454
Services bancaires	-	-
Cotisations diverses	6 775	1 590
Impôts taxes et versements assimilés	758	-
Autres charges de personnel	5 180	719
Charges diverses de gestion courante	140	9 758
Charges d'intérêts	-	-
<b>Total</b>	<b>883 976</b>	<b>791 999</b>

# VERNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### CAPITAUX PROPRES

#### Composition du capital social

Entité juridique	Nombre d'actions	Valeur nominale €	Montant €
VERNET S.A.S.	121 000	15 Euros	1 844 700 Euros

#### Variation des capitaux propres

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2020 / 2021	CAPITAL	Primes	Réserve légale	Autres réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées	Total	Dividendes versés
Situation au 31/12/2020	1 844 700	2 129	184 470	48 100 900	1 177 524	5 089 502	0	56 399 225	
Affectation du résultat					589 502	-5 089 502		-4 500 000	4 500 000
Variation des provisions réglementées							0	0	
Autres variations								0	
Résultat de l'exercice						11 784 966		11 784 966	
Situation au 31/12/2021	1 844 700	2 129	184 470	48 100 900	1 767 026	11 784 966	0	63 684 191	4 500 000

### PROVISIONS

	31.12.20 €	Augmentation	Diminution	31.12.21 €
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-			-
Provisions pour investissement	-			-
Provisions pour hausse des prix	-			-
Amortissements dérogatoires	-			-
Dont majorations exceptionnelles	-			-
Provisions pour prêts d'installation	-			-
<b>Total Provisions réglementées</b>	-	-	-	-
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	-			-
Provisions pour garanties données aux clients	-			-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-			-
Provisions pour amendes et pénalités	-			-
Provisions pour pertes de change	45 407	922	-45 407	922
Provisions pour pensions et obligations similaires	-			-
Provisions pour impôts	-			-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-			-
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	-			-
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	-			-
Autres provisions pour risques et charges	-			-
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>45 407</b>	<b>922</b>	<b>-45 407</b>	<b>922</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles	-			-
Sur immobilisations corporelles	-			-
Sur titres mis en équivalence	-			-
Sur titres de participation	10 211			10 211
Sur autres immobilisations financières	-	378 000		378 000
Sur stocks et en cours	507 688	472 412	-507 688	472 412
Sur comptes clients	153 605	5 555	-122 555	36 605
Autres provisions pour dépréciation	-			-
<b>Total provisions pour dépréciation</b>	<b>671 504</b>	<b>855 967</b>	<b>-630 243</b>	<b>897 228</b>
<b>Total</b>	<b>716 911</b>	<b>856 889</b>	<b>-675 650</b>	<b>898 150</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires et comparatif

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
France	7 141 379 €	8 542 947 €
Etranger	101 261 215 €	131 120 661 €
<b>Total</b>	<b>108 402 594 €</b>	<b>139 663 608 €</b>

Tableau de répartition du Chiffre d'Affaires par Activité	2020 k €	% C.A.	2021 k €	% C.A.	Variation 2021 / 2020
Thermique Moteur	32 848	30%	37 116	27%	13,0%
Pièces de rechange	23 493	22%	29 874	21%	27,2%
Sanitaire-Chauffage	52 061	48%	72 673	52%	39,6%
<b>Total</b>	<b>108 403</b>		<b>139 664</b>		<b>28,8%</b>
Dont France	7 141	7%	8 543	6%	19,6%
Dont CEE	65 703	61%	65 703	47%	0,0%
Dont Export	35 558	33%	35 558	25%	0,0%

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Nature des Produits Exceptionnels	31.12.20 €	31.12.21 €
Produits exceptionnel sur opération de gestion	-	-
Produits de cession des immobilisations	-	5 245
Subventions d'équipements virées au compte de résultat	-	-
Produits exceptionnel sur opération en capital	-	5 245
Reprises sur amortissements dérogatoires	-	-
Reprises sur provisions de dépréciations commerciales	-	-
Reprises sur autres provisions & Transfert de charges	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
<b>Total</b>	-	<b>5 245</b>

Nature des Charges Exceptionnelles	31.12.20 €	31.12.21 €
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 760	626
Valeur nette comptable des actifs cédés	-	-
Charges exceptionnelles sur opération en capital	-	-
Dotation aux sur amortissements dérogatoires	-	-
Dotations pour dépréciations commerciales	-	-
Dotations sur autres provisions	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
<b>Total</b>	<b>2 760</b>	<b>626</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes suivant lettre de missions s'élèvent à 91 800 € répartis entre KPMG (43 095 €) et FVA (48 705 €).

### EFFECTIF DE LA SOCIETE ET MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les rémunérations allouées aux dix personnes les mieux rémunérées au titre de l'exercice 2021 s'élèvent à 1 625 202 €. Le montant des avances et crédits alloués aux dirigeants est nul sur l'exercice 2021.

L'effectif moyen des employés de la société (ETP) pendant l'exercice 2021 est ventilé comme suit :

Cadres	114
Niveaux intermédiaires et employés	107
Ouvriers	266
Total	<b>487</b>

### IMPOTS SUR LES BENEFICES

VENTILATION DE L'IS 2021	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel	Participation	Interessement	Total
Résultat avant IS	19 613 921	-778 226	4 619	-1 771 011	-1 010 385	16 058 918
Réintégrations / déductions						
Amort et loyers	36 372					
Pénalités			486			
Congés payés	-32 650					
Impôts & taxes non déductibles	92 911					
Versements divers non déductibles	3 780					
Perte de change	37 488					
Sur amortissement	-237 708					
Participation				1 318 555		
Base imposable	19 514 114	-778 226	5 105	-452 456	-1 010 385	17 278 152
IS	5 313 453	-211 901	1 390	-123 198	-275 115	4 704 628
Crédit impôt dons	-2 268					
Crédit impôt apprentissage						
Crédit impôt recherche	-428 408					
Résultat après IS	14 731 144	-566 325	3 229	-1 647 813	-735 270	11 784 966

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	2 020 Taux IS n+1 26,50%	BASES 2020	Variations	2 021 Taux IS n+1 25,00%	BASES 2021
<b>Accroissements</b>					
* Provisions réglées, - Art 39 Octies . (Prov. MLH)	-	-	-	-	-
* Charges déduites fiscalement - non comptabilisées - Charges à répartir	-	-	-	-	-
* Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
<b>Sous total accroissements</b>	-	-	-	-	-
<b>Allègements</b>					
* Charges non déductibles temporairement					
- Provision CP et charges sociales	744 862	2 810 799	-50 324	694 537	2 778 149
- Organic	38 397	144 896	10 384	48 781	195 125
- Participation des employeurs à l'effort construction (PEEC)	22 258	83 994	473	22 732	90 926
- Ecart de conversion passif latent	3 753	14 162	10 041	13 794	55 174
- R.S.P.	119 901	452 456	322 852	442 753	1 771 011
* Produits imposés fiscalement - non comptabilisés (Incidense de l'IS lors de la réintégration des terrains à l'issue du crédit bail)					
- Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât C 5mlp suite rachat crédit bail	4 784	18 054	-772	4 012	16 048
- Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât D 5mlp suite rachat crédit bail	7 939	29 959	-1 211	6 728	26 913
(Incidense du sur-amortissements de 40% sur investissements)					
- Investissements éligibles réalisés du 15/04/15 au 14/04/17	80 732	304 649	-62 734	17 998	71 993
* Produits imposés fiscalement - comptabilisés (provision pour impôt)					
<b>Sous total allègements</b>	<b>1 022 627</b>	<b>3 858 969</b>	<b>228 708</b>	<b>1 251 335</b>	<b>5 005 339</b>

### ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Engagements hors bilan</b>		
Crédit-baux mobiliers	-	-
Crédit-baux immobiliers	-	-
Indemnités de départ en retraite (passif social) à verser	4 353 526	4 503 701
Liés aux emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
<b>Total</b>	<b>4 353 526</b>	<b>4 503 701</b>
Les effets portés à l'escompte et non échus	-	-
Dettes représentées par des effets de commerces	-	-
Les avals, cautions et garanties données	-	-



**KPMG Audit**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

*FVA Audit*

122 avenue Charles de Gaulle  
92200 Neuilly-sur-Seine

*Vernet S.A.S.*

***Rapport des commissaires aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021  
Vernet S.A.S.  
21-27 route d'Arpajon - 91340 Ollainville  
*Ce rapport contient 28 pages*



**KPMG Audit**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

*FVA Audit*

122 avenue Charles de Gaulle  
92200 Neuilly-sur-Seine

## **Vernet S.A.S.**

Siège social : 21-27 route d'Arpajon - 91340 Ollainville  
Capital social : €. 1 844 700

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associée unique de la société Vernet S.A.S.,

### **Opinion**

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

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

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

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

### Estimations comptables

Le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 7 803 674 euros, est évalué à son coût d'acquisition et déprécié sur la base de sa valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des immobilisations incorporelles » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par la direction de la société, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction

### Règles et méthodes comptables :

Les notes « Stocks » et « Créances clients » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks et des créances clients.

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

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Paris La Défense, le 29 septembre 2022

Neuilly-sur-Seine, le 29 septembre 2022

KPMG Audit  
*Département de KPMG S.A.*

FVA Audit

Cécile Bourguignon  
*Associée*Philippe Macé  
*Associé*

# Bilan Actif

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	3 260 121	2 602 528	657 593	706 898
Fonds commercial	7 803 674		7 803 674	7 803 674
Autres immobilisations incorporelles	4 702 177	3 733 026	969 151	1 200 129
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>15 765 972</b>	<b>6 335 554</b>	<b>9 430 418</b>	<b>9 710 701</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	237 917		237 917	237 917
Constructions	13 838 247	5 318 753	8 519 494	8 325 665
Installations techniques, matériel et outillage industriel	52 628 066	45 734 363	6 893 703	9 118 107
Autres immobilisations corporelles	3 817 666	3 206 014	611 652	726 542
Immobilisations en cours	643 164		643 164	38 784
Avances et acomptes	626 090		626 090	449 151
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>71 791 151</b>	<b>54 259 129</b>	<b>17 532 021</b>	<b>18 896 165</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 998 604	10 211	1 988 393	1 988 393
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 621 517		4 621 517	4 375 113
Autres immobilisations financières	713 406	378 000	335 406	716 321
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>7 333 527</b>	<b>388 211</b>	<b>6 945 316</b>	<b>7 079 827</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>94 890 649</b>	<b>60 982 895</b>	<b>33 907 755</b>	<b>35 686 693</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	10 460 636		10 460 636	7 783 871
Stocks d'en-cours de production de biens	1 445 289		1 445 289	1 130 058
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	17 749 388	472 412	17 276 976	12 616 520
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>29 655 313</b>	<b>472 412</b>	<b>29 182 901</b>	<b>21 530 449</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	46 184		46 184	98 771
Créances clients et comptes rattachés	29 657 653	36 605	29 621 048	24 646 419
Autres créances	2 111 320		2 111 320	1 286 104
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>31 815 157</b>	<b>36 605</b>	<b>31 778 552</b>	<b>26 031 294</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	151 000		151 000	151 000
Disponibilités	14 240 509		14 240 509	14 453 337
Charges constatées d'avance	791 999		791 999	883 976
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>15 183 508</b>		<b>15 183 508</b>	<b>15 488 313</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>76 653 978</b>	<b>509 017</b>	<b>76 144 961</b>	<b>63 050 056</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	4 446		4 446	45 409
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>171 549 074</b>	<b>61 491 911</b>	<b>110 057 162</b>	<b>98 782 158</b>

# Bilan Passif

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 07/07/22  
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	1 844 700	1 844 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 129	2 129
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	184 470	184 470
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	48 100 900	48 100 900
Report à nouveau	1 767 026	1 177 524
<b>Résultat de l'exercice</b>	11 784 966	5 089 502
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>63 684 191</b>	<b>56 399 225</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>63 684 191</b>	<b>56 399 225</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>		
<b>Avances conditionnées</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	922	45 407
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>922</b>	<b>45 407</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 960 610	3 138 574
Emprunts et dettes financières divers	9 561 671	9 561 671
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>11 522 281</b>	<b>12 700 244</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	110 806	67 930
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 960 183	13 115 573
Dettes fiscales et sociales	10 340 027	10 455 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	566 701	782 907
Autres dettes	7 816 877	5 201 077
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>34 683 788</b>	<b>29 555 190</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		
<b>DETTES</b>	<b>46 316 874</b>	<b>42 323 364</b>
Ecarts de conversion passif	55 174	14 162
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>110 057 162</b>	<b>98 782 158</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	8 542 947	131 120 661	139 663 608	108 402 594
Production vendue de services				
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>8 542 947</b>	<b>131 120 661</b>	<b>139 663 608</b>	<b>108 402 594</b>
Production stockée			4 940 411	(359 683)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 418 127	2 286 190
Autres produits			252 779	168 034
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>147 274 924</b>	<b>110 497 136</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			67 930 094	47 662 404
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(2 676 765)	13 274
Autres achats et charges externes			23 132 697	16 962 074
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>88 386 026</b>	<b>64 637 752</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			1 868 868	1 880 878
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			20 422 473	19 731 104
Charges sociales			10 511 664	8 792 030
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>30 934 137</b>	<b>28 523 134</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 754 009	5 056 253
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			477 967	521 778
Dotations aux provisions pour risques et charges			922	45 407
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>5 232 899</b>	<b>5 623 438</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			1 239 072	1 821 784
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>127 661 003</b>	<b>102 486 985</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>19 613 921</b>	<b>8 010 151</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

VERNET SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 07/07/22

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 613 921</b>	<b>8 010 151</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	274 615	248 708
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	35 288	17 111
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>309 903</b>	<b>265 819</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	378 000	
Intérêts et charges assimilées	695 922	697 390
Différences négatives de change	14 207	160 283
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 088 129</b>	<b>857 672</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(778 226)</b>	<b>(591 853)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>18 835 695</b>	<b>7 418 298</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 245	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>5 245</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	626	2 760
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>626</b>	<b>2 760</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 619</b>	<b>(2 760)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	2 781 396	853 687
Impôts sur les bénéfices	4 273 952	1 472 349
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>147 590 072</b>	<b>110 762 955</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>135 805 106</b>	<b>105 673 453</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>11 784 966</b>	<b>5 089 502</b>

# VERNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### Principes et méthodes comptables

Conformément aux principes édictés par les articles L123-12 à L123-24 du Code de commerce les méthodes qui président à l'établissement des comptes annuels sont régulières, sincères et donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 ainsi que des Règlements ANC n°2014-03, n°2015-06 et n°2016-07 relatifs au plan comptable général.

Les conventions générales et comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les exercices comptables coïncident avec l'exercice civil.

La monnaie de fonctionnement et de présentation des comptes est l'euro.

#### **Changement de méthode :**

Aucun changement de méthode à mentionner.

### Evénements significatifs dans l'exercice

NEANT

### Information COVID

la crise sanitaire liée au Covid qui a commencé en 2020 a perduré sur l'exercice 2021 mais, n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Identité de la société consolidante**

La société Magnum Corporation auparavant actionnaire majoritaire de la société Vernet et entité consolidante est une société sœur depuis le 30/11/2017. Les deux sociétés Magnum et Vernet sont dorénavant détenues à 100% par la SSCP Thermal Bidco, elle-même détenue à 100% par la SSCP Thermal Newco. C'est cette dernière qui est devenue la nouvelle entité consolidante au niveau du groupe.

Les comptes annuels de la société Vernet et de ses filiales sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société mère SSCP Thermal Newco, 21/27 route d'Arpajon, 91340 Ollainville.

**Evénements post clôture**

Les tensions géopolitiques en Europe ainsi que les sanctions internationales et l'embargo à l'encontre de la Russie et de la Biélorussie impactent les relations commerciales avec ces pays.

Dans ce contexte, le secteur Pièce de Rechange Vernet met en œuvre les règles nécessaires pour respecter les conditions édictées par les sanctions internationales.

En raison du blocage des transactions bancaires toutes les tentatives des clients russes et biélorusses pour honorer leur dette ont échouées. Leurs créances restent dans les compte de Vernet et le délai de paiement sera inévitablement allongé jusqu'à un retour à la normalisation des relations sans que pour autant aujourd'hui la solvabilité de ces clients soit remise en cause.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### Immobilisations incorporelles et amortissements pratiqués

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les brevets et licences sur brevets comptabilisés à leur coût d'acquisition,
- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris frais d'acquisition),
- les fonds commerciaux acquis.

Les dépenses liées aux dépôts de marques sont passées en charges.

#### Amortissements :

Les fonds commerciaux et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire est :

Nature du bien immobilisé	Nature du bien immobilisé	Durée Amortissement à compter de 2007	Taux Amortissement linéaire
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Marques	Marques	non amortis	0%
Logiciel	Logiciel Bureau	12 mois	100%
	Logiciels de production ou progiciel	4 ans	25%
Etudes	Etudes	10 ans	10%
Licences / Brevets	Licences sur brevets	10 ans	10%
	Brevets sur procédés technologiques	25 ans	4%

#### Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Pour les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est non limitée, la société procède à un test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur ou a minima à chaque clôture.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Les biens acquis par l'entreprise et qu'elle utilise de façon durable (supérieure à un exercice comptable) constituent des immobilisations.

Lorsque ces biens durables sont de faible valeur (plafond fixé à 500 Euros par l'administration fiscale), ils sont considérés comme consommés dans l'exercice de leur mise en service et comptabilisés en charge.

Les biens acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (PCG art 321-1). Ce dernier est constitué du prix d'achat (y compris droit de douanes, taxes non récupérables après réduction 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 par la direction (PCG art 321-15).

Dans les comptes, les dépenses d'honoraires, de frais d'études, de vérifications engagées pendant la phase d'acquisition sont incluses dans le coût d'entrée.

Par application du principe des coûts historiques, la valeur d'acquisition est portée au bilan et constituera la valeur brute qui y figurera jusqu'à sa sortie de l'actif pour cession ou mise au rebut.

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### Immobilisations corporelles et amortissements pratiqués (suite)

#### Règle de décomposition des immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont décomposées par nature de bien.

Lorsque les informations portées sur les factures fournisseurs permettent une identification précise, les immobilisations sont ventilées par composants mais en conservant une unité aux organes majeurs.

Pour les constructions et agencements des bâtiments une subdivision est faite entre le gros œuvre, les travaux de second œuvre et les installations techniques.

#### Entretien, remplacement et sortie d'immobilisations :

Les dépenses courantes d'entretien et de maintenance qui permettent de maintenir l'immobilisation en état de marche sont comptabilisées en charges.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé. La valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charge lorsque qu'il peut être clairement identifié grâce à la décomposition réalisée à l'origine.

Lorsque la décomposition n'a pas été réalisée lors de sa mise en place, la valeur du composant remplacé est estimée en pourcentage de la valeur d'origine globale de l'immobilisation en référence à une machine similaire actuelle.

Si aucune estimation fiable de l'élément remplacé n'est réalisable aucune sortie n'est réalisée et le montant de la pièce de remplacement est passé en charge.

#### Amortissements :

Le mode d'amortissement traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'entité porté à l'actif.

Le mode d'amortissement retenu par défaut est l'amortissement linéaire considéré comme identique tout au long de la durée de vie du bien. La durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement est :

Nature du bien immobilisé	Nature du bien immobilisé	Durée Amortissement	Taux Amortissement linéaire
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	Terrains	non amortis	0%
Constructions	Bâtiment gros œuvre	30 ans	3,33%
	Bâtiment Second œuvre	30 ans	3,33%
	Bâtiment installations techniques	20 ans	5%
	Agencement gros œuvre	30 ans	3,33%
	Agencement Second œuvre	20 ans	5%
	Agencement installations techniques	15 ans	6,67%
Autre matériel de production	Matériel et Outillage de production	5 ans	20%
Outillage de production			
Matériel industriel de production	Machine, matériel de production et laboratoire / BTT	5 ans / 7 ans	20% / 14.28%
Agencement industriel de production	Agencement industriel de production	5 ans	20%
Matériel roulant	Matériel roulant	4 ans	25%
Matériel de bureau	Matériel et mobilier de bureau	10 ans	10%
Matériel informatique	Matériel informatique	3 ans	33%
Agencement général	Mobilier et matériel divers	10 ans	10%

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Immobilisations financières****Titres de participation :**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les titres de participation et les autres titres immobilisés sont inscrits à leur coût d'acquisition ou de souscription, diminué des éventuelles dépréciations.

A la clôture de ses comptes, la société Vernet apprécie si les titres de participation immobilisés ont subi une perte de valeur. Un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. La valeur actuelle représente ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle devait l'acquérir.

Les titres de participation sont détaillés dans le tableau « liste des filiales et participation ».

**Prêt effort construction :**

Le montant de la participation à l'effort construction n'est pas placé en prêt mais en subvention.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur coût d'acquisition. Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque leur remboursement est incertain.

**Stocks****Stocks de matière, produits finis et semi-finis, en-cours de production :**

Les stocks de matière et les pièces achetées sont valorisés au dernier prix d'achat, très proche d'un coût moyen pondéré.

Les stocks de produits finis et semi-finis sont valorisés au prix de revient.

Les en-cours quant à eux sont valorisés au prix de revient ajusté en fonction du stade d'avancement dans le cycle de production.

Le prix de revient est un coût dit « usine » qui intègre la matière au prix d'achat négocié mais également une quote-part de frais liée à la nomenclature produit, à la valorisation des gammes opératoires machine et main d'œuvre alimentées par les taux horaires qui regroupent les coûts d'atelier, de maintenance, et d'amortissement liés aux moyens de production ainsi qu'aux frais de structure opérationnelle.

**Provision pour dépréciation des stocks :**

Le stock inactif regroupe les articles pour lesquels aucune sortie de stocks n'a été constatée sur les deux dernières années.

Le stock à rotation lente concerne les articles qui, au cours des deux dernières années, n'ont pas été commandés plus de 4 fois et dont les sorties sont limitées à 50.

## VERNET SAS

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

#### Stocks (suite)

Le stock inactif ou à rotation lente fait l'objet d'une provision suivant la méthode de calcul ci-dessous :

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente mono-client :

- 80% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 5 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 5 ans.

Pour les composants entrant dans la fabrication d'un article de vente multi-clients :

- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (hors stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 2 ans mais depuis moins de 10 ans,
- 100% de la valeur des stocks inactifs ou à rotation lente (y compris stock de réserve) est provisionnée lorsqu'il n'y a pas eu de ventes depuis plus de 10 ans.

#### Créances clients

##### Créances clients et dépréciation :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

L'analyse régulière des créances clients permet d'identifier les problématiques de solvabilité de certains clients et par conséquent de constater des provisions.

Une dépréciation est calculée au cas par cas compte-tenu des informations recueillies par le management sur la situation des créances identifiées comme douteuses.

La dépréciation est ajustée chaque année en fonction de l'évolution de la situation de la créance.

#### Transactions en devises

##### Créances et dettes en devises :

Les transactions réalisées en devises étrangères sont converties au cours moyen de la devise relatif au mois de transaction. A la clôture, les dettes et créances en devises sont converties au cours en vigueur au 31 décembre de l'année en cours.

Les pertes latentes résultant de la conversion des soldes concernés sont portées à l'actif du bilan ; les gains latents sont quant à eux portés au passif du bilan. Les gains latents n'interviennent pas dans la formation du résultat de l'exercice.

Les gains et pertes latentes sur créances et dettes en monnaie étrangère sont analysés par devise et par échéance. Les pertes latentes résultant de la conversion font l'objet d'une provision pour risque d'exploitation portée au compte de résultat.

**VERNET SAS****ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****Provisions****Provisions pour risques et charges :**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées dès lors qu'il existe une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de manière fiable.

Les provisions pour risque commercial ont été constatées selon ce principe et correspondent à la meilleure estimation de la direction de la sortie de ressources probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Un litige oppose actuellement la société à une société étrangère concernant le dépôt de brevet en concurrence potentielle avec des brevets déposés à l'étranger. Une procédure a été initiée devant le Tribunal Judiciaire de Paris.

A la date d'arrêté des comptes, la procédure est toujours en cours, la société VERNET contestant le bien fondé des demandes.

A ce stade de la procédure, la société VERNET a décidé de ne constater aucune provision, n'étant pas en mesure de se prononcer sur l'issue de la procédure et de déterminer la quotité d'un risque éventuel.

**Autres informations****Formation professionnelle continue :**

Le montant de l'excédent de formation continue dégagé au-delà de l'obligation légale a été comptabilisé en charge.

**Engagement retraite :**

L'engagement de retraite supporté par l'entreprise est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Les IFC sont externalisées auprès d'un assureur et sont ainsi financés pour partie par un fonds collectif.

Une dotation brute de 350 000 €uros a été effectuée sur l'exercice 2021. Le fonds déjà constitué sera augmenté, si nécessaire, par des dotations complémentaires sur les prochains exercices afin d'atteindre à terme le montant de l'engagement de retraite à chaque fin d'exercice.

Compte tenu des droits individuels constatés au jour de l'étude, le Passif Social de l'entreprise est évalué à la fin de l'exercice 2021 à 4 503 701 €uros qui correspond au montant des engagements hors bilan de la société en matière de départ en retraite à verser.

Le montant du fond collectif de l'entreprise s'élève au 31/12/2021 à 3 401 339 €uros.

La mise à jour des engagements d'indemnités de fin de carrière de l'entreprise a été réalisée par un actuair sur la base d'éléments arrêtés fin 2021.

Elle permet de suivre ainsi l'évolution propre de l'entreprise en tenant compte des éventuelles modifications qui sont intervenues depuis la date d'effet du contrat.

## VÉNET SAS

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

#### Autres informations (suite)

##### **Engagement retraite (suite) :**

La dette actuarielle résultant des engagements de retraite vis à vis des salariés actifs a été déterminée en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

* droits calculés sur la base de	CCN Métallurgie pour les cadres CCN Industrie Métallurgique RP pour les non-Cadres
* évolution des salaires	revalorisation générale des salaires (net d'inflation) : 1%
* âge de départ à la retraite	65 ans
* Probabilité d'être présent dans la société au terme	variable selon l'âge du salarié (turnover faible)
* table de mortalité	TF 00-02 avec décalage d'âge
* date de mise à jour	24/02/2022
* taux d'actualisation	0.75%

#### Réserve spéciale de participation et intéressement

La société a mis en place un contrat d'intéressement groupe signé en 2019 pour les années 2019 / 2020 / 2021.

La notion de groupe s'entend des entités Vernet Sas et SSCP Thermal Bidco.

L'intéressement est basé sur un objectif de résultat d'exploitation groupe rapporté au montant du chiffre d'affaires groupe de l'exercice. En fonction de l'agrégat calculé, un pourcentage est appliqué au résultat d'exploitation groupe pour le calcul de l'intéressement de chaque entité.

Pour la société Vernet le montant de l'intéressement s'élève à 1 010 385 Euros.

Le montant de la participation, quant à lui, déterminé selon le mode légal s'élève à 1 771 011 Euros.

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

	31.12.20 €	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	31.12.21 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	237 917				237 917
Constructions	5 421 627				5 421 627
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 626 197	790 423			8 416 620
Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 434 185	1 228 297	-34 416		52 628 066
Installations générales, agencements, aménagements divers	509 312	16 947			526 258
Matériel de transport	72 909				72 909
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 580 318	156 656	-518 475		3 218 499
Immobilisations corporelles en cours	38 784	768 954		-164 574	643 164
Avances et acomptes	449 151	1 231 938		-1 054 999	626 090
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>69 370 398</b>	<b>4 193 215</b>	<b>-552 891</b>	<b>-1 219 572</b>	<b>71 791 151</b>
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 630 032	142 587		-6 648	15 765 972
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>15 630 032</b>	<b>142 587</b>	<b>0</b>	<b>-6 648</b>	<b>15 765 972</b>
<b>Total</b>	<b>85 000 431</b>	<b>4 335 803</b>	<b>-552 891</b>	<b>-1 226 220</b>	<b>87 557 122</b>

	31.12.20 €	Augmentation	Diminution		31.12.21 €
<b>AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					0
Constructions	1 682 146	243 202			1 925 348
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 040 013	353 392			3 393 405
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 316 078	3 452 701	-34 416		45 734 363
Installations générales, agencements, aménagements divers	340 924	31 212			372 135
Matériel de transport	72 909				72 909
Matériel de bureau et mobilier informatique	3 022 164	257 281	-518 475		2 760 970
Emballages récupérables et divers					0
<b>Total amortissements sur immobilisations corporelles</b>	<b>50 474 233</b>	<b>4 337 787</b>	<b>-552 891</b>		<b>54 259 129</b>
<b>AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 919 332	416 222			6 335 554
<b>Total amortissements sur immobilisations incorporelles</b>	<b>5 919 332</b>	<b>416 222</b>			<b>6 335 554</b>
<b>Total</b>	<b>56 393 565</b>	<b>4 754 009</b>	<b>-552 891</b>		<b>60 594 683</b>

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021****IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (suite)****Immobilisations incorporelles :**

Aucune charge de dépréciation n'a été constatée sur les immobilisations incorporelles au cours de l'exercice 2021. Le test de dépréciation mené sur le fonds commercial n'a mis en évidence aucun indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice 2021.

Les valeurs figurant en fonds de commerce se décomposent comme suit :

- Acquisition en 1999 d'un fonds de commerce sur le marché suédois (Scandor) pour 228 673 Euros,
- Acquisition de l'activité sanitaire-chauffage de la société allemande Behr Thermo-Tronik (BTT) pour 7 300 000 Euros en juin 2009 et un complément de prix de 275 000 Euros versé en 2011.

Les brevets sont constitués de 2 200 000 Euros issus de l'acquisition BTT, de 945 121 Euros en 2013 et 115 000 Euros en 2016 liés à l'acquisition de technologies stratégiques qui entrent dans le processus de fabrication des produits.

Les acquisitions de licences sur brevets issues de la technologie BTT correspondent à des licences exclusives de procédés industriels techniques dans le cadre de la division des applications domestiques.

Sur l'exercice 2021, le montant des investissements incorporels porté à l'actif du bilan s'élève à 142 587 Euros constitués principalement de licences d'exploitation de progiciels génériques et de spécifiques.

Il n'y a pas eu de mises aux rebuts d'immobilisations incorporelles.

**Immobilisations corporelles :**

Aucune charge de dépréciation exceptionnelle n'a été constatée sur les immobilisations corporelles au cours de l'exercice 2021.

Sur l'exercice 2021, le montant des investissements porté à l'actif du bilan s'élève à 2 192 323 Euros.

Les principaux investissements se présentent comme suit :

- Agencements de gros œuvre pour 125 994 Euros, agencement second œuvre 167 135 Euros et 497 294 Euros pour divers aménagements, agencements et rénovations des bâtiments.
- Installations techniques matériel et outillages pour 1 228 297 Euros :
  - 219 540 Euros acquisition de nouveaux outillages,
  - 898 339 Euros renouvellement, modernisation et augmentation des moyens de production,
  - 110 418 Euros aménagement des postes de travail.
- Autres immobilisations corporelles diverses pour 173 602 Euros dont 139 825 Euros de matériel informatique.

Il n'y a pas eu de cessions d'immobilisations corporelles sur l'exercice.

Une opération de mises aux rebuts d'immobilisations a été effectuée au cours de l'exercice 2021 sur le site d'Ollainville pour 552 891 Euros d'immobilisations se décomposant comme suit :

- Matériel informatique pour 518 475 Euros,
- Machines de productions pour 34 416 Euros.

**Immobilisations en cours :**

Les immobilisations en cours regroupent les immobilisations partiellement réalisées et non achevées qui n'ont pas fait l'objet de réception définitive pour lesquelles des situations intermédiaires ont été appelées par les fournisseurs respectifs.

Elles correspondent pour 2021 à 643 164 Euros d'investissements à des outillages et machines industrielles.

# VERNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	31.12.20 €	Augmentation	Diminution	Virement de poste à poste	31.12.21 €
Participations évaluées par mise en équivalence					0
Autres participations	1 998 604				1 998 604
Autres titres immobilisés					0
Prêts et autres immobilisations financières	5 091 434	680 865	-194 115	-243 261	5 334 923
Dépréciations	-10 211	-378 000			-388 211
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>7 079 827</b>	<b>302 865</b>	<b>-194 115,23</b>	<b>-243 261</b>	<b>6 945 316</b>

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	31.12.20 €	Augmentation	Dotations		31.12.21 €
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations	0				0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Un montant de 89 850 € est comptabilisé en prêts et autres immobilisations financières au titre des versements de l'effort construction de 2008 et 2009. Ces versements ont été effectués sous la forme de prêts, leurs échéances sont fixées respectivement à 2028 et 2029.

#### Liste des filiales et participations :

Société VERNET	Capital €	Capitaux propres €	Quote-part Capital détenu %	Val. Compta. titres détenus	
				Brute €	Nette €
<b>Filiales détenues à + de 50%</b>					
MLH VERNET Argentine	1 372 254	5 328 377	90,36%	1 669 828	1 669 828
Vernet Controls & Technologies	144 709	223 315	75%	120 005	120 005
VERNET China HTZ	144 061	7 600 629	100%	104 629	104 629
VERNET China FTZ	123 358	6 175 934	100%	93 930	93 930
<b>Filiales détenues entre 10 et 50 %</b>					
VERNET IBERICA	20 424	nc	50%	10 212	0
<b>TOTAL</b>	<b>1 804 805</b>	<b>19 328 256</b>		<b>1 998 604</b>	<b>1 988 392</b>

Société VERNET	Prêt avances consenties €	Cautions avals donnés €	C.A. 2021 €	Résultat 2021 €	Dividendes encaissés €	Taux Change 31/12/2021 1 € =
<b>Filiales détenues à + de 50%</b>						
MLH VERNET Argentine	0	0	14 525 694	867 148	0	116,9467 ARS
Vernet Controls & Technologies	0	0	415 982	36 842	0	23,1438 MXN
VERNET China HTZ	0	0	19 873 398	1 576 106	0	7,1947 CNY
VERNET China FTZ	0	0	22 534 023	1 765 179	0	7,1947 CNY
<b>Filiales détenues entre 10 et 50 %</b>						
VERNET IBERICA	0	0	nc	nc	0	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 349 096</b>	<b>4 245 275</b>	<b>0</b>	

Au 31 décembre 2021, les tests de dépréciation ont permis de conclure à l'absence de dépréciation des titres de participation.

# VERNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### STOCKS

#### Valorisation des stocks :

	31.12.20 €	31.12.21 €	Variation
Matière première	7 783 871	10 460 636	2 676 765
Produits en cours	1 130 058	1 445 289	315 231
Produits finis	13 124 208	17 749 388	4 625 180
<b>Total</b>	<b>22 038 137</b>	<b>29 655 313</b>	<b>7 617 176</b>

#### Provisions :

	31.12.20 €	31.12.21 €	Variation
Stocks inactifs	445 965	428 496	-17 469
Stocks à rotation lente	57 150	36 657	-20 493
Stock non qualité	4 573	7 259	2 686
<b>Total</b>	<b>507 688</b>	<b>472 412</b>	<b>-35 276</b>

La mise au rebut physique s'est élevée à 180 324 Euros sur 2021.

### CREANCES CLIENTS

#### Créances clients

	31.12.20 €	31.12.21 €	Variation
Créances clients et comptes rattachés	24 598 278	29 609 866	5 011 588
Clients douteux ou litigieux	201 745	47 787	-153 958
Dépréciation créances clients	-153 605	-36 605	117 000
<b>Total</b>	<b>24 646 418</b>	<b>29 621 048</b>	<b>4 974 629</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1an au plus	Plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 621 517		4 621 517
Autres immobilisations financières	713 406	359 200	354 206
<b>Total</b>	<b>5 334 923</b>	<b>359 200</b>	<b>4 975 723</b>
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	47 787		47 787
Autres créances clients	29 609 866	29 609 866	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	8 991	8 991	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			-
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 903 212	1 903 212	
Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	
Divers			
Groupe et associés			-
Débiteurs divers	199 117	199 117	
<b>Total</b>	<b>31 768 973</b>	<b>31 721 186</b>	<b>47 787</b>
Charges constatées d'avance	791 999	791 999	
<b>Total</b>	<b>791 999</b>	<b>791 999</b>	
<b>Total</b>	<b>37 895 894</b>	<b>32 872 385</b>	<b>5 023 509</b>

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1an au plus	A plus d'1an et 5ans au plus	A plus de 5ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1an à l'origine	1 960 610	832 559	1 099 599	28 452
Emprunts et dettes financières divers	9 561 671	134 991		9 426 680
Fournisseurs et comptes rattachés	15 960 183	15 960 183		
Personnel et comptes rattachés	5 739 012	5 739 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 286 968	3 286 968		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	614 739	614 739		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	699 307	699 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	566 701	566 701		
Groupe et associés				
Autres dettes	7 816 877	7 816 877		
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>46 206 069</b>	<b>35 651 338</b>	<b>1 099 599</b>	<b>9 455 132</b>
<b>Dont</b>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 171 667			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### ECHEANCIER DES CREANCES ET DES DETTES (suite)

#### - EMPRUNTS -

Nature des emprunts	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
- Emprunts hors groupe	3 130 234	1 958 567
- Intérêts courus sur emprunts hors groupe	8 339	2 043
<b>Total</b>	<b>3 763 407</b>	<b>1 960 610</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
- Emprunts groupe	9 426 680	9 426 680
- Intérêts courus sur emprunts groupe	134 991	134 991
<b>Total</b>	<b>9 561 671</b>	<b>9 561 671</b>
<b>Total emprunts</b>	<b>13 325 077</b>	<b>11 522 281</b>

#### Transactions avec les parties liées :

Toutes les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. Celles réalisées à des conditions non courantes sont non significatives au regard du volume des transactions intra groupe ou exclues de la liste des transactions avec les parties liées (transactions effectuées avec des sociétés sœurs détenues en totalité avec une même société mère)

#### - PRODUITS A RECEVOIR RATTACHES AUX POSTES DE CREANCES -

Les produits à recevoir rattachés aux postes de créances s'analysent de la façon suivante :

Nature des produits à recevoir	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Intérêts courus s/prêts près hors groupe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Intérêts courus s/ prêts aux entreprises liées</b>	<b>54 650</b>	<b>57 793</b>
Créances clients hors groupe	2 448	678
Créances entreprises liées	0	0
<b>Créances clients et comptes rattachés (produits à recevoir)</b>	<b>2 448</b>	<b>678</b>
Subvention à recevoir	-	-
Indemnités à recevoir	-	-
Autres créances	-	-
Organismes sociaux	3 530	-
Autres organismes	578	-
Groupe - avoirs à recevoir	-	-
Fournisseurs - avoirs à recevoir	214 969	197 713
Produits financiers	-	-
<b>Autres créances (produits à recevoir)</b>	<b>219 077</b>	<b>197 713</b>
<b>Total</b>	<b>221 525</b>	<b>198 391</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### COMPTES DE REGULARISATION ET D'ATTENTE (suite)

#### - CHARGES A PAYER RATTACHEES AUX POSTES DE DETTES -

Les charges à payer rattachées aux postes de dettes s'analysent de la façon suivante :

Nature des charges à payer	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Intérêts courus s/emprunts auprès des Etablissements de crédit</b>	<b>8 339</b>	<b>2 043</b>
<b>Intérêts courus s/ emprunts auprès des entreprises liées</b>	<b>134 991</b>	<b>134 991</b>
Dettes fournisseurs hors groupe	696 556	1 017 182
Dettes entreprises liées	0	0
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (charges à payer)</b>	<b>696 556</b>	<b>1 017 182</b>
<b>Dettes clients et comptes rattachés (charges à payer)</b>	<b>24 201</b>	<b>41 946</b>
Autres indemnités à payer	168 472	145 936
Personnel-Prov. congés payés	1 948 244	1 919 738
Personnel-Prov. RTT & Primes	857 243	875 541
Personnel-participation-Interessement	853 687	2 781 396
Organismes sociaux-Prov. Charges s/ CP & RTT & primes	1 252 424	1 264 064
Organismes sociaux charges a payer	170 737	556 279
Etat et autres organismes	503 488	584 023
<b>Dettes fiscales et sociales (charges à payer)</b>	<b>5 754 294</b>	<b>8 126 976</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (charges à payer)</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>6 698 382</b>	<b>9 323 139</b>

#### - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance s'analysent de la façon suivante :

Nature des charges constatées d'avance	31.12.20 €	31.12.21 €
Achats stockées	102 236	6 945
Achats non stockés matières et fournitures	7 943	238
Sous-traitance générale	3 770	3 669
Redevances de crédit-bail	-	-
Locations	153 499	146 123
Entretien et réparations	252 711	446 667
Primes d'assurance	213 611	6 260
Etudes et Recherches	8 184	-
Documentations	4 183	4 076
Personnel extérieur	-	-
Rémunération d'intermédiaires et honoraires	6 629	33 025
Publicité publications relations publiques	108 745	115 206
Transports de biens	-	-
Déplacements missions réceptions	255	8 269
Frais postaux et télécommunications	9 357	9 454
Services bancaires	-	-
Cotisations diverses	6 775	1 590
Impôts taxes et versements assimilés	758	-
Autres charges de personnel	5 180	719
Charges diverses de gestion courante	140	9 758
Charges d'intérêts	-	-
<b>Total</b>	<b>883 976</b>	<b>791 999</b>

# VERNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### CAPITAUX PROPRES

#### Composition du capital social

Entité juridique	Nombre d'actions	Valeur nominale €	Montant €
VERNET S.A.S.	121 000	15 Euros	1 844 700 Euros

#### Variation des capitaux propres

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES 2020 / 2021	CAPITAL	Primes	Réserve légale	Autres réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Provisions réglementées	Total	Dividendes versés
Situation au 31/12/2020	1 844 700	2 129	184 470	48 100 900	1 177 524	5 089 502	0	56 399 225	
Affectation du résultat					589 502	-5 089 502		-4 500 000	4 500 000
Variation des provisions réglementées							0	0	
Autres variations								0	
Résultat de l'exercice						11 784 966		11 784 966	
Situation au 31/12/2021	1 844 700	2 129	184 470	48 100 900	1 767 026	11 784 966	0	63 684 191	4 500 000

### PROVISIONS

	31.12.20 €	Augmentation	Diminution	31.12.21 €
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-			-
Provisions pour investissement	-			-
Provisions pour hausse des prix	-			-
Amortissements dérogatoires	-			-
Dont majorations exceptionnelles	-			-
Provisions pour prêts d'installation	-			-
<b>Total Provisions réglementées</b>	-	-	-	-
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	-			-
Provisions pour garanties données aux clients	-			-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-			-
Provisions pour amendes et pénalités	-			-
Provisions pour pertes de change	45 407	922	-45 407	922
Provisions pour pensions et obligations similaires	-			-
Provisions pour impôts	-			-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-			-
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	-			-
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	-			-
Autres provisions pour risques et charges	-			-
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>	<b>45 407</b>	<b>922</b>	<b>-45 407</b>	<b>922</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles	-			-
Sur immobilisations corporelles	-			-
Sur titres mis en équivalence	-			-
Sur titres de participation	10 211			10 211
Sur autres immobilisations financières	-	378 000		378 000
Sur stocks et en cours	507 688	472 412	-507 688	472 412
Sur comptes clients	153 605	5 555	-122 555	36 605
Autres provisions pour dépréciation	-			-
<b>Total provisions pour dépréciation</b>	<b>671 504</b>	<b>855 967</b>	<b>-630 243</b>	<b>897 228</b>
<b>Total</b>	<b>716 911</b>	<b>856 889</b>	<b>-675 650</b>	<b>898 150</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation du chiffre d'affaires et comparatif

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
France	7 141 379 €	8 542 947 €
Etranger	101 261 215 €	131 120 661 €
<b>Total</b>	<b>108 402 594 €</b>	<b>139 663 608 €</b>

Tableau de répartition du Chiffre d'Affaires par Activité	2020 k €	% C.A.	2021 k €	% C.A.	Variation 2021 / 2020
Thermique Moteur	32 848	30%	37 116	27%	13,0%
Pièces de rechange	23 493	22%	29 874	21%	27,2%
Sanitaire-Chauffage	52 061	48%	72 673	52%	39,6%
<b>Total</b>	<b>108 403</b>		<b>139 664</b>		<b>28,8%</b>
Dont France	7 141	7%	8 543	6%	19,6%
Dont CEE	65 703	61%	65 703	47%	0,0%
Dont Export	35 558	33%	35 558	25%	0,0%

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Nature des Produits Exceptionnels	31.12.20 €	31.12.21 €
Produits exceptionnel sur opération de gestion	-	-
Produits de cession des immobilisations	-	5 245
Subventions d'équipements virées au compte de résultat	-	-
Produits exceptionnel sur opération en capital	-	5 245
Reprises sur amortissements dérogatoires	-	-
Reprises sur provisions de dépréciations commerciales	-	-
Reprises sur autres provisions & Transfert de charges	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
<b>Total</b>	-	<b>5 245</b>

Nature des Charges Exceptionnelles	31.12.20 €	31.12.21 €
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 760	626
Valeur nette comptable des actifs cédés	-	-
Charges exceptionnelles sur opération en capital	-	-
Dotation aux sur amortissements dérogatoires	-	-
Dotations pour dépréciations commerciales	-	-
Dotations sur autres provisions	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
<b>Total</b>	<b>2 760</b>	<b>626</b>

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre du contrôle légal des comptes suivant lettre de missions s'élèvent à 91 800 € répartis entre KPMG (43 095 €) et FVA (48 705 €).

### EFFECTIF DE LA SOCIETE ET MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les rémunérations allouées aux dix personnes les mieux rémunérées au titre de l'exercice 2021 s'élèvent à 1 625 202 €. Le montant des avances et crédits alloués aux dirigeants est nul sur l'exercice 2021.

L'effectif moyen des employés de la société (ETP) pendant l'exercice 2021 est ventilé comme suit :

Cadres	114
Niveaux intermédiaires et employés	107
Ouvriers	266
 Total	 <b>487</b>

### IMPOTS SUR LES BENEFICES

VENTILATION DE L'IS 2021	Résultat d'exploitation	Résultat financier	Résultat exceptionnel	Participation	Interessement	Total
Résultat avant IS	19 613 921	-778 226	4 619	-1 771 011	-1 010 385	16 058 918
Réintégrations / déductions						
Amort et loyers	36 372					
Pénalités			486			
Congés payés	-32 650					
Impôts & taxes non déductibles	92 911					
Versements divers non déductibles	3 780					
Perte de change	37 488					
Sur amortissement	-237 708					
Participation				1 318 555		
Base imposable	19 514 114	-778 226	5 105	-452 456	-1 010 385	17 278 152
IS	5 313 453	-211 901	1 390	-123 198	-275 115	4 704 628
Crédit impôt dons	-2 268					
Crédit impôt apprentissage						
Crédit impôt recherche	-428 408					
Résultat après IS	14 731 144	-566 325	3 229	-1 647 813	-735 270	11 784 966

# VÉNET SAS

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2021

### ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

ALLEGEMENTS ET/OU ACCROISSEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	2 020 Taux IS n+1 26,50%	BASES 2020	Variations	2 021 Taux IS n+1 25,00%	BASES 2021
<b>Accroissements</b>					
* Provisions réglées, - Art 39 Octies . (Prov. MLH)	-	-	-	-	-
* Charges déduites fiscalement - non comptabilisées - Charges à répartir	-	-	-	-	-
* Subvention d'investissement	-	-	-	-	-
<b>Sous total accroissements</b>	-	-	-	-	-
<b>Allègements</b>					
* Charges non déductibles temporairement					
- Provision CP et charges sociales	744 862	2 810 799	-50 324	694 537	2 778 149
- Organic	38 397	144 896	10 384	48 781	195 125
- Participation des employeurs à l'effort construction (PEEC)	22 258	83 994	473	22 732	90 926
- Ecart de conversion passif latent	3 753	14 162	10 041	13 794	55 174
- R.S.P.	119 901	452 456	322 852	442 753	1 771 011
* Produits imposés fiscalement - non comptabilisés (Incidense de l'IS lors de la réintégration des terrains à l'issue du crédit bail)					
- Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât C 5mlp suite rachat crédit bail	4 784	18 054	-772	4 012	16 048
- Excédent net d'amort. non déductible s/ Bât D 5mlp suite rachat crédit bail	7 939	29 959	-1 211	6 728	26 913
(Incidense du sur-amortissements de 40% sur investissements)					
- Investissements éligibles réalisés du 15/04/15 au 14/04/17	80 732	304 649	-62 734	17 998	71 993
* Produits imposés fiscalement - comptabilisés (provision pour impôt)					
<b>Sous total allègements</b>	<b>1 022 627</b>	<b>3 858 969</b>	<b>228 708</b>	<b>1 251 335</b>	<b>5 005 339</b>

### ENGAGEMENTS HORS BILAN

	31.12.20 €	31.12.21 €
<b>Engagements hors bilan</b>		
Crédit-baux mobiliers	-	-
Crédit-baux immobiliers	-	-
Indemnités de départ en retraite (passif social) à verser	4 353 526	4 503 701
Liés aux emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
<b>Total</b>	<b>4 353 526</b>	<b>4 503 701</b>
Les effets portés à l'escompte et non échus	-	-
Dettes représentées par des effets de commerces	-	-
Les avals, cautions et garanties données	-	-

**VERNET**

Société par actions simplifiée au capital de 1.844.700 euros  
Siège social : 21-27 route d'Arpajon  
91340 Olainville  
308 528 827 RCS EVRY

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**DU 30 SEPTEMBRE 2022**

**2. AFFECTATION DU RESULTAT POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se soldent par un bénéfice de 11 784 966 euros.

L'associé unique décide, en conséquence, d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à la somme de 11 784 966 euros comme suit :

- à l'associé unique à titre de dividende à hauteur de 4 700 000 euros,
- en report à nouveau à hauteur de 7 084 966 euros.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard le 30 septembre 2022.

L'associé unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, étant précisé qu'il s'agit de revenus non éligibles à l'abattement, ont été les suivantes :

<b>Exercices</b>	<b>Montant du dividende</b>
Au 31/12/2020	4 500 000 €
Au 31/12/2019	3 500 000 €
Au 31/12/2018	3 700 000 €

**Extrait certifié conforme**

DocuSigned by:  
*Benoit Halard*  
384D242D63BE425...

---

**Le Président**  
SSCP Thermal Newco  
Représentée par Benoit Halard