

# ETATS FINANCIERS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

## SARA DEVELOPPEMENT

17 avenue du bourg  
38080 L ISLE D ABEAU

[www.semaphores.fr](http://www.semaphores.fr)

# Sommaire

<b>1. Etats de synthèse des comptes</b>	<b>1</b>
Rapport de présentation des comptes	2
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Bilan et compte de résultat 5 colonnes	8
Annexe	12
<i>Annexe</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables 2021</i>	14
<i>Notes sur le bilan</i>	17
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	26
<i>Autres informations</i>	27

# Etats de synthèse des comptes



## Rapport de présentation des comptes

### COMPTE-RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

---

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA SARA DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17/12/2020, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

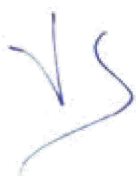
Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	9 384 865
Chiffre d'affaires	3 849 294
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>105 743</b>

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à LYON  
Le 23/02/2022



JACQUES François  
Expert-Comptable



Pour SEMAPHORES Expertise  
FLOTTES Murielle  
Expert-Comptable



## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 499	1 499		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 906	2 906		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 330		3 330	3 330
Créances rattachées aux participations	446 175		446 175	428 741
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>453 910</b>	<b>4 405</b>	<b>449 505</b>	<b>432 071</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	59 554		59 554	43 115
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>54 978</b>		<b>54 978</b>	<b>18 754</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	4 936 770		4 936 770	4 341 160
Autres créances	291 560		291 560	167 759
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 592 294		3 592 294	2 002 610
Charges constatées d'avance (3)	203		203	585
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 935 360</b>		<b>8 935 360</b>	<b>6 573 983</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 389 270</b>	<b>4 405</b>	<b>9 384 865</b>	<b>7 006 053</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 654	11 159
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	240 424	212 027
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>105 743</b>	<b>29 891</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 358 820</b>	<b>1 253 077</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	97 080	22 999
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>97 080</b>	<b>22 999</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	866	582
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 011	2 011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 187 405	730 527
Dettes fiscales et sociales	877 291	783 394
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	963 730	788 170
Produits constatés d'avance	4 897 663	3 425 292
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>7 928 965</b>	<b>5 729 977</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 384 865</b>	<b>7 006 053</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 926 954	5 727 966
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	866	582
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 610 183		2 610 183	2 820 592
Production vendue (services)	1 239 111		1 239 111	253 409
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>3 849 294</b>		<b>3 849 294</b>	<b>3 074 001</b>
Production stockée			16 439	21 965
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			130 442	133 781
Autres produits			2	4
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 996 176</b>	<b>3 229 750</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 569 424	2 924 711
Impôts, taxes et versements assimilés			8 707	7 185
Salaires et traitements			173 457	164 872
Charges sociales			81 038	70 148
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 684	1 802
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 834 310</b>	<b>3 168 717</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>161 866</b>	<b>61 033</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 548	8 526
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>18 548</b>	<b>8 526</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			866	587
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>866</b>	<b>587</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>17 682</b>	<b>7 939</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>179 548</b>	<b>68 972</b>



## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		1 103
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>1 103</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-1 103</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 044	165
Impôts sur les bénéfices (X)	72 761	37 814
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 014 724</b>	<b>3 238 277</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>3 908 981</b>	<b>3 208 386</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>105 743</b>	<b>29 891</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

## Bilan et compte de résultat 5 colonnes

### Bilan actif

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Total Net
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de Recherche & développement				
Concessions, Brevets, Droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & Acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par Mise en Équivalence				
Autres participations	3 330			3 330
Créances Rattachées à des participations	446 175			446 175
Autres Titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations Financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>449 505</b>			<b>449 505</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Stocks de Matières Premières				
Stocks d'en-cours de production de biens		59 554		59 554
Stocks en-cours production de services				
Stocks de produits intermédiaires, finis				
Stocks de Marchandises				
Avances, acomptes versés s/commandes		49 313	5 665	54 978
<b>CREANCES</b>				
Créances clients & comptes rattachés	58 322	4 878 448		4 936 770
Mandants			67 529	67 529
Autres créances	100 401	122 063	1 568	224 031
Capital souscrit, appelé non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 591 429		866	3 592 294
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	203			203
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 750 355</b>	<b>5 109 378</b>	<b>75 627</b>	<b>8 935 360</b>
Charges à répartir s/plsrs exercices				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Comptes de liaison	128 731	2 012 698	1 309 837	3 451 266
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 328 591</b>	<b>7 122 076</b>	<b>1 385 464</b>	<b>12 836 131</b>

## Bilan et compte de résultat 5 colonnes

### Bilan passif

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Total Net
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	12 654			12 654
Réserves statutaires & contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	240 424			240 424
Report à nouveau				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	-129 726	235 469		105 743
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 123 351</b>	<b>235 469</b>		<b>1 358 820</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Apport du concédant				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		97 080		97 080
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>97 080</b>		<b>97 080</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes auprès étab. crédit	866			866
Emprunt & dettes fin. divers	-250 000	250 000		
Avances & acomptes reçus	2 011			2 011
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>				
Dettes fournisseurs & cptes rattachés	65 612	705 524	416 269	1 187 405
Dettes fiscales & sociales	64 216	813 075		877 291
<b>DETTES DIVERSES</b>				
Dettes sur immob & cptes rattachés				
Mandants			953 201	953 201
Autres Dettes		2 167	8 362	10 529
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance		4 897 663		4 897 663
<b>DETTES</b>	<b>-117 295</b>	<b>6 668 428</b>	<b>1 377 832</b>	<b>7 928 965</b>
Ecart de conversion passif				
Comptes de liaison	3 322 535	121 099	7 632	3 451 266
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 328 591</b>	<b>7 122 076</b>	<b>1 385 464</b>	<b>12 836 131</b>

## Bilan et compte de résultat 5 colonnes

### Compte de résultat

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Total Net
Ventes de marchandises				
Productions vendues de biens		2 610 183		2 610 183
Production vendues de services	246 754	992 357		1 239 111
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES</b>	<b>246 754</b>	<b>3 602 540</b>		<b>3 849 294</b>
Production stockée		16 439		16 439
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises amortiss., provis., transf.charges	130 442			130 442
Autres produits	2			2
<b>PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>377 197</b>	<b>3 618 979</b>		<b>3 996 176</b>
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats matières premières, approvision.				
Variation des stocks [mat.premières]				
Autres achats & charges externes	259 994	3 309 430		3 569 424
Impôts, taxes & versements assimilés	8 707			8 707
Salaires & traitements	173 457			173 457
Charges sociales	81 038			81 038
Dotations amortissement s/immobilisations				
Dotations aux provisions s/immobilisations				
Dotations aux provisions s/actif circulant				
Dotations provisions risques & charges				
Autres charges	1 684			1 684
<b>CHARGES EXPLOITATION</b>	<b>524 881</b>	<b>3 309 430</b>		<b>3 834 310</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-147 684</b>	<b>309 550</b>		<b>161 866</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières				
Autres intérêts & produits assimilés	18 548			18 548
Reprises s/provisions, transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets cessions valeurs mob.placements				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>18 548</b>			<b>18 548</b>
Dotations financières amortiss.,provisions				
Intérêts & charges assimilées	866			866
Différences négatives de change				
Charges nette cessions valeurs mob.placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>866</b>			<b>866</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>17 682</b>			<b>17 682</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IS</b>	<b>-130 002</b>	<b>309 550</b>		<b>179 548</b>

## Bilan et compte de résultat 5 colonnes

### Compte de résultat (suite)

	Fonctionnement	Opérations propres	Mandats	Total Net
Produits exceptionnels s/ope.gestion				
Produits exceptionnels S/opé. en capital				
Reprises provisions & transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Charges exceptionnelles s/opé.gestion				
Charges exceptionnelles s/opé en capital				
Dotations exceptionnelles amortiss.,provisions				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation et intéressement des salariés	1 044			1 044
Impôts sur les bénéfices	-1 320	74 081		72 761
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>395 744</b>	<b>3 618 979</b>		<b>4 014 724</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>525 470</b>	<b>3 383 510</b>		<b>3 908 981</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-129 726</b>	<b>235 469</b>		<b>105 743</b>

# Annexe



## Annexe

Désignation de la société : SA SARA DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 9 384 865 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 743 euros après impôt.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L. 123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe.

# Règles et méthodes comptables 2021

## Principes généraux

---

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général.

L'ensemble des recommandations énoncées par les guides comptables édités par la FNSEM (guides comptables professionnels des SEM activités immobilières et actions, et opérations d'aménagement) a été respecté.

## Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

---

### 1 Immobilisations corporelles et incorporelles :

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

Dans le cadre de l'application des nouvelles règles concernant les actifs la méthode retenue est la méthode prospective.

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification, la société SARA Développement a choisi de maintenir les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L = linéaire) :

- Immobilisations incorporelles :
  - Les logiciels et licences sont amortis en linéaire sur 3 ans.
  - La création du site Internet est amortie sur 4 ans.
- Immobilisations corporelles :
  - Matériel de bureau et informatique : 3 ans



# Règles et méthodes comptables 2021

## 2 Mandats

Les opérations traitées en mandat sont traduites dans le bilan dans les rubriques « Autres créances » ou « Autres dettes ». A ces postes ne figure que le solde représentant le montant de la dette ou de la créance des collectivités mandantes.

## 3 Opérations propres

SARA Développement a fait le choix de constater le chiffre d'affaires et la marge sur ses opérations de promotion immobilière selon la méthode de l'avancement. Pour ce faire elle a appliqué au résultat à terminaison un taux d'avancement en utilisant la mesure qu'elle a estimé la plus fiable des travaux exécutés et acceptés (article 622-3 du PCG).

La marge brute constatée au titre de l'exercice 2021 s'élève à 309 K€.

La marge sur contrat de Vente en L'Etat Futur d'Achèvement (VEFA) n'étant taxable que l'année de la livraison, SARA Développement a également fait le choix de constater une provision pour impôts pour tenir compte de l'impôt différé. La provision pour impôt s'élève à 97 K€ au 31 décembre 2021.

## Informations complémentaires

---

- Le montant des honoraires de commissariat aux comptes comptabilisé en charges au cours de l'exercice s'élève à 3 800 € au titre du contrôle légal des comptes.
- Effectif moyen du personnel : 3

# Règles et méthodes comptables 2021

## Conséquences de l'évènement Covid-19

---

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

- L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact sur les comptes 2021.

## Evènements postérieurs à la clôture

---

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/12/2021, en tenant compte des mesures sanitaires mises en œuvre et annoncées par les autorités, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs. Les conséquences de la crise sanitaire sur la société ne sont cependant pas déterminables à cette date.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 499			1 499
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 499</b>			<b>1 499</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 906			2 906
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 906</b>			<b>2 906</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	432 071	17 434		449 505
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>432 071</b>	<b>17 434</b>		<b>449 505</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>436 476</b>	<b>17 434</b>		<b>453 910</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCCV DU PARC 38300 BOURGOIN JALLIEU	9 990	270 549	33,33	228 219

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	3 330	3 330	414 891		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 499			1 499
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 499</b>			<b>1 499</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 906			2 906
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 906</b>			<b>2 906</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 405</b>			<b>4 405</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 674 709 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	446 175		446 175
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 936 770	4 936 770	
Autres	291 560	291 560	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	203	203	
<b>Total</b>	<b>5 674 709</b>	<b>5 228 534</b>	<b>446 175</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus	31 284
Produits à recevoir	1 320
Intérêts courus à recevoir	169
PF imputés à payer (mandats)	866
<b>Total</b>	<b>33 639</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 euros.

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 19/05/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	29 891
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>29 891</b>
Affectations aux réserves	29 891
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>29 891</b>

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	11 159	1 495	1 495		12 654
Réserves générales	212 027	28 397	28 397		240 424
Résultat de l'exercice	29 891	-29 891	105 743	29 891	105 743
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 253 077</b>		<b>135 634</b>	<b>29 891</b>	<b>1 358 820</b>



## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	22 999	74 081			97 080
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>22 999</b>	<b>74 081</b>			<b>97 080</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		74 081			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 926 954 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	866	866		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 187 405	1 187 405		
Dettes fiscales et sociales	877 291	877 291		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	963 730	963 730		
Produits constatés d'avance	4 897 663	4 897 663		
<b>Total</b>	<b>7 926 954</b>	<b>7 926 954</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	70 224
Fournisseurs d exploitation	528 414
Intérêts courus à payer sur mandats	866
Notes de frais dues aux salariés	2 382
Dettes provisionnées pour congés à	10 913
Dettes provisionnées pour prime	5 242
Dettes provisionnées pour intéresse	11 649
Autres charges à payer	1 497
Charges sociales sur congés à payer	5 696
Autres charges à payer	1 628
Charges à payer	1 079
<b>Total</b>	<b>639 590</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

---

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	203		
<b>Total</b>	<b>203</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 897 663		
<b>Total</b>	<b>4 897 663</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par marché géographique

	31/12/2021
CHIFFRE D'AFFAIRES FRANCE	3 849 294
<b>TOTAL</b>	<b>3 849 294</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791100 - Rémunération sur concession	130 095	
791200 - Autres transferts de charges	347	
	130 442	
<b>Total</b>	<b>130 442</b>	

## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution SCCV du Parc - jusqu'au 31/12/2022</i>	333 333
Avals et cautions	333 333
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>333 333</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	