

RCS : TARBES
Code greffe : 6502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00286
Numéro SIREN : 402 915 821
Nom ou dénomination : SEB BUREAUTIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 2610

Groupe Sully SAS

Aéropôle Pau-Pyrénées
Route de l'aéroport
19, rue d'Ayous
64121 Serris-Caster
France

T +33 (5) 59 33 73 73
F +33 (5) 59 33 73 74
E contact@groupe-sully.fr

Residence Les Glycines
1^{er} étage - Apt 8
10 chemin de la Montjoie
64800 Nay

France
T +33 (5) 59 61 29 98
F +33 (5) 59 61 30 72
E contact@groupe-sully.fr

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce
64130 Mauléon

France
T +33 (5) 59 28 33 98
F +33 (5) 59 28 68 84
E contact@groupe-sully.fr

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
SAS au capital de 250 000 euros
RC S PAU B 348 478 256 00038
APE 6920Z
N° TVA intercommunautaire
FR 1434847825600038

www.groupe-sully.fr

SEB BUREAUTIQUE SAS

COMPTES ANNUELS AU

31/12/2021

certifié CONFORME A L'ORIGINAL



Fac-similé

SUD-OUEST

UNE SOCIÉTÉ DU GROUPE CANON

ZA Parc des Pyrénées
Rue du Viscos - 65420 IBOS

Tél. : 05 62 44 14 55

Fax : 05 62 93 40 39

SIREN 402 915 821

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	56 032	49 727	6 305	9 745	3 441	35.31
	Fonds commercial (1)	194 122	40 000	154 122	194 122	40 000	20.61
	Autres immobilisations incorporelles	53 506	43 702	9 804	15 155	5 351	35.31
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	35 797	35 028	769	2 569	1 800	70.06
	Autres immobilisations corporelles	2 220 706	1 613 802	606 904	831 683	224 779	27.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	12 000		12 000	12 573	573	4.56	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	16 566		16 566	16 566			
Total II	2 588 729	1 782 258	806 471	1 082 414	275 943	25.49	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 586 015	804 322	781 693	1 393 242	611 549	43.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	796 294	90 380	705 913	960 996	255 082	26.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 161 551	59 829	2 101 722	2 537 085	435 362	17.16
	Autres créances	4 080 445		4 080 445	921 568	3 158 877	342.77
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 542		1 542	2 186 814	2 185 272	99.93	
Charges constatées d'avance (3)	14 799		14 799	8 986	5 813	64.69	
Total III	8 640 645	954 531	7 686 114	8 008 690	322 576	4.03	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 229 374	2 736 789	8 492 585	9 091 104	598 519	6.58	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
71 796

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 490 886)	490 886		490 886			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 541 980		2 541 980			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	49 089		49 089			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	3 781 593		3 734 554		47 038	1.26
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	417 004		47 038		464 042	986.52
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	6 446 543		6 863 547		417 004	6.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	8 504		3 310		5 194	156.92
	Provisions pour charges						
Total III	8 504		3 310		5 194	156.92	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			16 429		16 429	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	937 488		1 019 129		81 641	8.01	
Dettes fiscales et sociales	730 273		884 712		154 440	17.46	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	45 233		35 543		9 690	27.26	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	324 545		268 434		56 111	20.90
	Total IV	2 037 538		2 224 247		186 709	8.39
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 492 585		9 091 104		598 519	6.58	

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

2 037 538 2 224 247

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	4 869 616		4 869 616	4 799 266		70 351	1.47
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 512 106		6 512 106	6 174 872		337 234	5.46
Chiffre d'affaires NET	11 381 722		11 381 722	10 974 137		407 585	3.71
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			19 216			19 216	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			292 417	161 861		130 556	80.66
Autres produits			4 487	1 343		3 144	234.08
Total des Produits d'exploitation (I)			11 697 843	11 137 341		560 501	5.03
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 813 893	4 339 996		526 103	12.12
Variation de stock (marchandises)			148 496	360 470		508 966	141.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 040 677	2 651 936		388 741	14.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			568 439	388 330		180 109	46.38
Impôts, taxes et versements assimilés			110 242	131 307		21 066	16.04
Salaires et traitements			2 372 858	2 506 946		134 088	5.35
Charges sociales			805 824	871 485		65 662	7.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			296 652	361 284		64 632	17.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			40 000			40 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			954 531	237 585		716 946	301.76
Dotations aux provisions			8 504			8 504	
Autres charges			8 862	1 183		7 679	649.28
Total des Charges d'exploitation (II)			12 168 977	11 129 583		1 039 395	9.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			471 135	7 759		478 894	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

35 590 60 604
2 212

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		145		920	775	84.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		145		920	775	84.24
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		145		920	775	84.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		470 990		8 679	479 669	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 492		68 994	10 502	15.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 441		23 252	20 811	89.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		60 933		92 246	31 313	33.94
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 471		5 609	2 862	51.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 436		27 890	25 454	91.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				3 310	3 310	100.00
Total VIII		10 907		36 808	25 901	70.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		50 026		55 437	5 411	9.76
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		3 960		17 078	21 038	123.19
Total des produits (I+III+V+VII)		11 758 921		11 230 507	528 413	4.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		12 175 925		11 183 469	992 456	8.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		417 004		47 038	464 042	986.52

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

4 477 3 191

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GRUPE SULLY

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 492 585.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 381 721.91 Euros et dégageant un déficit de 417 004.03- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La trésorerie de la société fait partie d'un cash pooling mis en place par la société mère, Canon France.

Ainsi, à compter de l'exercice 2021, la trésorerie disponible de la société SEB BUREAUTIQUE est inscrite dans un compte courant financier et apparaît dans les autres créances.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement 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'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement 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'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation, et au 31/12/2021, il n'a été constaté aucune provision pour dépréciation des éléments d'actifs.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Points d'attention

Sur l'exercice 2021, la société continue d'être impactée par la pandémie.

Le chiffre d'affaires SOFT (Contrats de services) a subi une baisse de 7 % sur la période de janvier à juillet 2021, comparée à l'année de référence 2019.

Le chiffre d'affaires HARD (Ventes de marchandises) est quant à lui principalement impacté par les difficultés d'approvisionnement (notamment sur les composants électroniques) qui découlent de cette pandémie. Ainsi, entre juillet et décembre 2021, le chiffre d'affaires est en baisse de 7,5% comparé à 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au 1er janvier 2022, la société a acquis auprès de Canon France des contrats de maintenance pour une valeur de 550 283 €

La société est confrontée à des problèmes d'approvisionnements liés à la pénurie mondiale de composants électroniques.

Le conflit ukrainien est sans incidence sur l'activité de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

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

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'analyse des pratiques de livraison de consommables et leur rapprochement aux matériels connectés en e-maintenance a amené à revoir l'estimation de la provision sur le stock d'encre en clientèle. Une provision pour dépréciation de ce stock a été constituée à hauteur de 100% de sa valeur amorçant ainsi la tendance vers une consommation client immédiate incluse au contrat.

Le déploiement de la solution " e-maintenance " offre le suivi à distance de nombreux indicateurs de consommation du client (volume imprimé, types d'impressions, taux de remplissage des cartouches, .) et permet de piloter de manière plus automatique et plus efficace la gestion des consommables envoyés aux clients selon leurs besoins.

La " Zero Toner Policy " qui consiste à ne pas envoyer de cartouches aux clients en dehors des envois automatiques de la e-maintenance a été mise en place au cours de l'exercice.

Chaque cartouche envoyée via e-maintenance au client est consommée rapidement, car cela reflète le besoin de remplacement à venir.

Le parc relié à la e-maintenance s'élève à 5088 machines sur un total de 8438 machines, soit 60%.

L'incidence sur les comptes de ce changement d'estimation se matérialise par une augmentation de la provision pour dépréciation du stock d'encre comparée à celle de 2020 de 759 225 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	310 796		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	150 322		
Installations générales agencements aménagements divers	1 220 188		
Matériel de transport	279 209		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	739 357		63 718
TOTAL	2 389 076		63 718
Autres participations	12 573		
Prêts, autres immobilisations financières	16 566		
TOTAL	29 139		
TOTAL GENERAL	2 729 012		63 718

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 137	303 660	303 660
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		114 525	35 797	35 797
Installations générales agencements aménagements divers			1 220 188	1 220 188
Matériel de transport		610	278 599	278 599
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		81 156	721 919	721 919
TOTAL		196 291	2 256 503	2 256 503
Autres participations		573	12 000	12 000
Prêts, autres immobilisations financières			16 566	16 566
TOTAL		573	28 566	28 566
TOTAL GENERAL		204 000	2 588 729	2 588 729

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	91 774	8 791	7 137	93 429
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	147 753	1 800	114 525	35 028
Installations générales agencements aménagements divers	685 110	116 953		802 063
Matériel de transport	207 149	36 047	610	242 585
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	514 812	133 061	78 720	569 153
TOTAL	1 554 824	287 860	193 855	1 648 829
TOTAL GENERAL	1 646 597	296 652	200 991	1 742 258

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 791				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 800				
Instal.générales agenc.aménag.divers	116 953				
Matériel de transport	36 047				
Matériel de bureau informatique mobilier	130 167		2 893		
TOTAL	284 967		2 893		
TOTAL GENERAL	293 758		2 893		

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	3 310	8 504	3 310		8 504
TOTAL	3 310	8 504	3 310		8 504

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		40 000			40 000
Sur stocks et en cours	176 567	894 702	176 567		894 702
Sur comptes clients	61 018	59 829	61 018		59 829
TOTAL	237 585	994 531	237 585		994 531
TOTAL GENERAL	240 895	1 003 035	240 895		1 003 035
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 003 035	240 895		

La dépréciation des immobilisations incorporelles correspond à la dépréciation du fonds de commerce de NAVARRE BUREAUTIQUE acquis en 2013.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 566	0	16 566
Clients douteux ou litigieux	71 796	0	71 796
Autres créances clients	2 089 756	2 089 756	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 608	2 608	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 071	26 071	
Divers état et autres collectivités publiques	4 300	4 300	
Groupe et associés	3 721 274	3 721 274	
Débiteurs divers	326 191	326 191	
Charges constatées d'avance	14 799	14 799	
TOTAL	6 273 361	6 184 999	88 362

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	937 488	937 488		
Personnel et comptes rattachés	308 292	308 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270 388	270 388		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 291	123 291		
Autres impôts taxes et assimilés	28 302	28 302		
Autres dettes	45 233	45 233		
Produits constatés d'avance	324 545	324 545		
TOTAL	2 037 538	2 037 538		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	152.4490	3 220			3 220

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL LONS	29 728			29 728	
FONDS COMMERCIAL BAYONNE	9 909			9 909	
FONDS COMMERCIAL AUCH	114 486			114 486	
FONDS COMMERCIAL NAVARRE	40 000			40 000	40 000
Total	194 123			194 123	40 000

Des tests de dépréciations ont été effectués sur les fonds commerciaux inscrit à l'actif du bilan.

Une perte de valeur a été détectée sur le fonds commercial de Navarre, et celui-ci a donc été déprécié en totalité.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel en location	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 422
Autres créances	332 899
Total	395 321

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 501
Dettes fiscales et sociales	442 375
Autres dettes	13 452
Total	648 327

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 799
Total	14 799
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	324 545
Total	324 545

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 869 616
Prestations de services	6 512 106
Total	11 381 722

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	47
Employés	15
Total	67

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
L'engagement retraite est de		351 270
Engagement total		351 270

Hypothèses de calculs retenues

Hypothèses de calculs retenues:

Les droits dépendent de l'ancienneté acquise et des modalités de départ (à l'initiative de l'employeur ou du salarié) et sont exprimés en nombre de mois du salaire de fin de carrière.

- Date de simulation : 31/12/2021
- Table de mortalité : TH 2016-18 pour les hommes et TH 2016-18 pour les femmes
- Taux d'actualisation : 0.70%
- Hypothèse de rendement de fonds : 2%
- Taux d'évolution des salaires : 2 %
- Turnover : personnalisé
- Type de départ : volontaire
- Taux de charges sociales patronales : 50%
- Age de départ : 62 ans

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CANON FRANCE	SAS	141940032	PARIS

Intégration Fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SEB BUREAUTIQUE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CANON FRANCE.

SEB BUREAUTIQUE

Société par actions simplifiée au capital de 490.885,84 euros

Siège social : Parc d'Activités des Pyrénées

1 rue du Viscos

65420 Ibos

402 915 821 RCS Tarbes

**Procès-verbal des décisions de l'associé unique
en date du 30 juin 2022**

L'an deux mille vingt-deux,

Le 30 juin,

La société Pays de Loire Bureautique, société par actions simplifiée au capital de 304.000 euros dont le siège social est situé 1 impasse Jean Raulo, ZAC Extension du Moulin Neuf, 44800 Saint-Herblain, 330 075 805 RCS Nantes, représentée par Monsieur Jean-Christophe Witz, Président, ayant tous pouvoirs aux fins des présentes,

Agissant en qualité d'associé unique de la société SEB Bureautique, a statué sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion,
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat,
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,
- Questions diverses.

L'associé unique constate que les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que le texte des résolutions proposées lui ont été soumis et ont été soumis au Comité social et économique.

Connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, l'associé unique a pris les décisions suivantes.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associé unique, connaissance prise des rapports du Président et du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2021 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associé unique approuve également les dépenses non déductibles visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, dont le montant s'élève à 26.849 euros.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique approuve la proposition d'affectation du résultat du Président et décide en conséquence d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de -417.004 euros, comme suit :

- Résultat de l'exercice :	-417.004 €
- Report à nouveau :	3.781.593 €
Bénéfice distribuable :	<u>3.364.589 €</u>
- Affectation à titre de dividendes :	2.200.000 €
- Affectation au compte report à nouveau :	1.164.589 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Le compte "report à nouveau" s'élèvera à 1.164.589 € après affectations.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

TROISIEME DECISION

Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

L'associé unique constate qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, à l'exception d'un acte de cession de contrats de fournitures de matériels d'impression et/ou logiciels et services associés conclu entre la société et la société Canon France (738 205 269 RCS Paris) le 31 décembre 2021, avec effet au 1^{er} janvier 2022.

QUATRIEME DECISION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux décisions ci-dessus adoptées.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique.



L'associé unique

La société Pays de Loire Bureautique
Représentée par Monsieur Jean-Christophe Witz

SEB BUREAUTIQUE

Société par actions simplifiée

1 RUE DU VISCOS PARC D'ACTIVITE DES PYRENEES,

65420 IBOS,

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SEB BUREAUTIQUE

Société par actions simplifiée

1 RUE DU VISCOS PARC D'ACTIVITE DES PYRENEES,

65420 IBOS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'Associé unique de la société SEB BUREAUTIQUE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

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

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

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

Paris-La Défense, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Ariane Bucaille

Ariane BUCAILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	56 032	49 727	6 305	9 745	3 441	35.31
	Fonds commercial (1)	194 122	40 000	154 122	194 122	40 000	20.61
	Autres immobilisations incorporelles	53 506	43 702	9 804	15 155	5 351	35.31
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	35 797	35 028	769	2 569	1 800	70.06
	Autres immobilisations corporelles	2 220 706	1 613 802	606 904	831 683	224 779	27.03
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	12 000		12 000	12 573	573	4.56	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	16 566		16 566	16 566			
Total II	2 588 729	1 782 258	806 471	1 082 414	275 943	25.49	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	1 586 015	804 322	781 693	1 393 242	611 549	43.89
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	796 294	90 380	705 913	960 996	255 082	26.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 161 551	59 829	2 101 722	2 537 085	435 362	17.16
	Autres créances	4 080 445		4 080 445	921 568	3 158 877	342.77
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 542		1 542	2 186 814	2 185 272	99.93	
Charges constatées d'avance (3)	14 799		14 799	8 986	5 813	64.69	
Total III	8 640 645	954 531	7 686 114	8 008 690	322 576	4.03	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 229 374	2 736 789	8 492 585	9 091 104	598 519	6.58	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0
71 796

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 490 886)	490 886		490 886			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 541 980		2 541 980			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	49 089		49 089			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	3 781 593		3 734 554		47 038	1.26
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	417 004		47 038		464 042	986.52
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	6 446 543		6 863 547		417 004	6.08	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	8 504		3 310		5 194	156.92
	Provisions pour charges						
Total III	8 504		3 310		5 194	156.92	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			16 429		16 429	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	937 488		1 019 129		81 641	8.01	
Dettes fiscales et sociales	730 273		884 712		154 440	17.46	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	45 233		35 543		9 690	27.26	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	324 545		268 434		56 111	20.90
	Total IV	2 037 538		2 224 247		186 709	8.39
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	8 492 585		9 091 104		598 519	6.58	

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

2 037 538 2 224 247

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	4 869 616		4 869 616	4 799 266		70 351	1.47
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 512 106		6 512 106	6 174 872		337 234	5.46
Chiffre d'affaires NET	11 381 722		11 381 722	10 974 137		407 585	3.71
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			19 216			19 216	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			292 417	161 861		130 556	80.66
Autres produits			4 487	1 343		3 144	234.08
Total des Produits d'exploitation (I)			11 697 843	11 137 341		560 501	5.03
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 813 893	4 339 996		526 103	12.12
Variation de stock (marchandises)			148 496	360 470		508 966	141.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 040 677	2 651 936		388 741	14.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			568 439	388 330		180 109	46.38
Impôts, taxes et versements assimilés			110 242	131 307		21 066	16.04
Salaires et traitements			2 372 858	2 506 946		134 088	5.35
Charges sociales			805 824	871 485		65 662	7.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			296 652	361 284		64 632	17.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			40 000			40 000	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			954 531	237 585		716 946	301.76
Dotations aux provisions			8 504			8 504	
Autres charges			8 862	1 183		7 679	649.28
Total des Charges d'exploitation (II)			12 168 977	11 129 583		1 039 395	9.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			471 135	7 759		478 894	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

35 590 60 604
2 212

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		145		920	775	84.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		145		920	775	84.24
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		145		920	775	84.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		470 990		8 679	479 669	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 492		68 994	10 502	15.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 441		23 252	20 811	89.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		60 933		92 246	31 313	33.94
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 471		5 609	2 862	51.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 436		27 890	25 454	91.27
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				3 310	3 310	100.00
Total VIII		10 907		36 808	25 901	70.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		50 026		55 437	5 411	9.76
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		3 960		17 078	21 038	123.19
Total des produits (I+III+V+VII)		11 758 921		11 230 507	528 413	4.71
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		12 175 925		11 183 469	992 456	8.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		417 004		47 038	464 042	986.52

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

4 477 3 191

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

GRUPE SULLY

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 492 585.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 381 721.91 Euros et dégageant un déficit de 417 004.03- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La trésorerie de la société fait partie d'un cash pooling mis en place par la société mère, Canon France.

Ainsi, à compter de l'exercice 2021, la trésorerie disponible de la société SEB BUREAUTIQUE est inscrite dans un compte courant financier et apparaît dans les autres créances.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement 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'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement 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'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation, et au 31/12/2021, il n'a été constaté aucune provision pour dépréciation des éléments d'actifs.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

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

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Points d'attention

Sur l'exercice 2021, la société continue d'être impactée par la pandémie.

Le chiffre d'affaires SOFT (Contrats de services) a subi une baisse de 7 % sur la période de janvier à juillet 2021, comparée à l'année de référence 2019.

Le chiffre d'affaires HARD (Ventes de marchandises) est quant à lui principalement impacté par les difficultés d'approvisionnement (notamment sur les composants électroniques) qui découlent de cette pandémie. Ainsi, entre juillet et décembre 2021, le chiffre d'affaires est en baisse de 7,5% comparé à 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au 1er janvier 2022, la société a acquis auprès de Canon France des contrats de maintenance pour une valeur de 550 283 €

La société est confrontée à des problèmes d'approvisionnements liés à la pénurie mondiale de composants électroniques.

Le conflit ukrainien est sans incidence sur l'activité de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

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

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'analyse des pratiques de livraison de consommables et leur rapprochement aux matériels connectés en e-maintenance a amené à revoir l'estimation de la provision sur le stock d'encres en clientèle. Une provision pour dépréciation de ce stock a été constituée à hauteur de 100% de sa valeur amorçant ainsi la tendance vers une consommation client immédiate incluse au contrat.

Le déploiement de la solution " e-maintenance " offre le suivi à distance de nombreux indicateurs de consommation du client (volume imprimé, types d'impressions, taux de remplissage des cartouches, .) et permet de piloter de manière plus automatique et plus efficace la gestion des consommables envoyés aux clients selon leurs besoins.

La " Zero Toner Policy " qui consiste à ne pas envoyer de cartouches aux clients en dehors des envois automatiques de la e-maintenance a été mise en place au cours de l'exercice.

Chaque cartouche envoyée via e-maintenance au client est consommée rapidement, car cela reflète le besoin de remplacement à venir.

Le parc relié à la e-maintenance s'élève à 5088 machines sur un total de 8438 machines, soit 60%.

L'incidence sur les comptes de ce changement d'estimation se matérialise par une augmentation de la provision pour dépréciation du stock d'encre comparée à celle de 2020 de 759 225 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	310 796		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	150 322		
Installations générales agencements aménagements divers	1 220 188		
Matériel de transport	279 209		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	739 357		63 718
TOTAL	2 389 076		63 718
Autres participations	12 573		
Prêts, autres immobilisations financières	16 566		
TOTAL	29 139		
TOTAL GENERAL	2 729 012		63 718

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 137	303 660	303 660
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		114 525	35 797	35 797
Installations générales agencements aménagements divers			1 220 188	1 220 188
Matériel de transport		610	278 599	278 599
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		81 156	721 919	721 919
TOTAL		196 291	2 256 503	2 256 503
Autres participations		573	12 000	12 000
Prêts, autres immobilisations financières			16 566	16 566
TOTAL		573	28 566	28 566
TOTAL GENERAL		204 000	2 588 729	2 588 729

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	91 774	8 791	7 137	93 429
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	147 753	1 800	114 525	35 028
Installations générales agencements aménagements divers	685 110	116 953		802 063
Matériel de transport	207 149	36 047	610	242 585
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	514 812	133 061	78 720	569 153
TOTAL	1 554 824	287 860	193 855	1 648 829
TOTAL GENERAL	1 646 597	296 652	200 991	1 742 258

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 791				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 800				
Instal.générales agenc.aménag.divers	116 953				
Matériel de transport	36 047				
Matériel de bureau informatique mobilier	130 167		2 893		
TOTAL	284 967		2 893		
TOTAL GENERAL	293 758		2 893		

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	3 310	8 504	3 310		8 504
TOTAL	3 310	8 504	3 310		8 504

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		40 000			40 000
Sur stocks et en cours	176 567	894 702	176 567		894 702
Sur comptes clients	61 018	59 829	61 018		59 829
TOTAL	237 585	994 531	237 585		994 531
TOTAL GENERAL	240 895	1 003 035	240 895		1 003 035
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 003 035	240 895		

La dépréciation des immobilisations incorporelles correspond à la dépréciation du fonds de commerce de NAVARRE BUREAUTIQUE acquis en 2013.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 566	0	16 566
Clients douteux ou litigieux	71 796	0	71 796
Autres créances clients	2 089 756	2 089 756	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 608	2 608	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 071	26 071	
Divers état et autres collectivités publiques	4 300	4 300	
Groupe et associés	3 721 274	3 721 274	
Débiteurs divers	326 191	326 191	
Charges constatées d'avance	14 799	14 799	
TOTAL	6 273 361	6 184 999	88 362

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	937 488	937 488		
Personnel et comptes rattachés	308 292	308 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	270 388	270 388		
Taxe sur la valeur ajoutée	123 291	123 291		
Autres impôts taxes et assimilés	28 302	28 302		
Autres dettes	45 233	45 233		
Produits constatés d'avance	324 545	324 545		
TOTAL	2 037 538	2 037 538		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	152.4490	3 220			3 220

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL LONS	29 728			29 728	
FONDS COMMERCIAL BAYONNE	9 909			9 909	
FONDS COMMERCIAL AUCH	114 486			114 486	
FONDS COMMERCIAL NAVARRE	40 000			40 000	40 000
Total	194 123			194 123	40 000

Des tests de dépréciations ont été effectués sur les fonds commerciaux inscrit à l'actif du bilan.

Une perte de valeur a été détectée sur le fonds commercial de Navarre, et celui-ci a donc été déprécié en totalité.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau informatiqu	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel en location	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 422
Autres créances	332 899
Total	395 321

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 501
Dettes fiscales et sociales	442 375
Autres dettes	13 452
Total	648 327

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 799
Total	14 799
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	324 545
Total	324 545

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 869 616
Prestations de services	6 512 106
Total	11 381 722

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	47
Employés	15
Total	67

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
L'engagement retraite est de		351 270
Engagement total		351 270

Hypothèses de calculs retenues

Hypothèses de calculs retenues:

Les droits dépendent de l'ancienneté acquise et des modalités de départ (à l'initiative de l'employeur ou du salarié) et sont exprimés en nombre de mois du salaire de fin de carrière.

- Date de simulation : 31/12/2021
- Table de mortalité : TH 2016-18 pour les hommes et TH 2016-18 pour les femmes
- Taux d'actualisation : 0.70%
- Hypothèse de rendement de fonds : 2%
- Taux d'évolution des salaires : 2 %
- Turnover : personnalisé
- Type de départ : volontaire
- Taux de charges sociales patronales : 50%
- Age de départ : 62 ans

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CANON FRANCE	SAS	141940032	PARIS

Intégration Fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SEB BUREAUTIQUE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe CANON FRANCE.