

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04649  
Numéro SIREN : 499 946 630  
Nom ou dénomination : AZERGO

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/046189

Désignation de l'entreprise : Société AZERGO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 8 Rue des Muriers 69390 VOURLES Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 9 9 9 4 6 6 3 0 0 0 0 9 6 Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le, <u>13 10 3 2 0 2 2</u>		N-1 <u>13 10 3 2 0 2 1</u>	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	81 200	81 200		7 071
	Fonds commercial (I)	AH	AI	60 316		60 316	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	25 450		25 450	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	18 177	5 228	12 949	8 803
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	269 602	132 532	137 070	119 546
	Immobilisations en cours	AV	AW				6 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	2 794 731		2 794 731	2 574 931
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	47 510		47 510	44 050
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>3 296 985</b>	<b>218 959</b>	<b>3 078 026</b>	<b>2 760 401</b>		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU	7 532 655	1 531 818	6 000 837	4 201 916
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 514 912	33 671	4 481 241	3 977 973
	Autres créances (3)	BZ	CA	510 249		510 249	159 853
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	799		799	799
	Disponibilités	CF	CG	4 706 498		4 706 498	7 441 552
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	286 784		286 784	242 610
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>17 551 898</b>	<b>1 565 489</b>	<b>15 986 409</b>	<b>16 024 703</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>20 848 883</b>	<b>1 784 448</b>	<b>19 064 435</b>	<b>18 785 104</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	47 510	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise : Société AZERGO

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....601.400.....)	DA	601 400	601 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	60 140	60 140	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	8 832 802	6 518 112	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 838 200	2 444 890	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	12 332 543	9 624 542	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 301 999	4 686 421	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV		2 254	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 260	377	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 251 583	2 507 165	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 154 990	1 925 880	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		17 907	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	22 061	20 558	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	6 731 892	9 160 562		
	Écarts de conversion passif* (V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	19 064 435	18 785 104		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 821 736	7 861 206		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : <b>Société AZERGO</b>		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	26 267 689	FB	258 755	FC	26 526 444	18 899 032
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	584 037	FH	1 238	FI	585 275
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	26 851 726	FK	259 993	FL	27 111 719	19 568 751
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	1 185 375	1 193 225
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 597	(269)
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	28 300 691
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	15 545 807	10 413 153
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(2 167 930)	(892 657)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	28 969	29 909
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 706 105	2 399 889
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	304 355	207 480
	Salaires et traitements*					FY	3 678 971	2 703 557
	Charges sociales (10)					FZ	1 348 993	965 109
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	49 620	45 388	
			- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	1 553 195	1 154 261			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					
	Autres charges (12)		GE	3 123	116			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	24 051 207	17 026 205
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	4 249 484	3 735 502
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	68 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 181	21 242
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	1 160	171
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	74 341	21 413
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	31 872	25 524
	Différences négatives de change					GS	1 873	1 301
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	33 746	26 826
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	40 596	(5 413)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	4 290 080	3 730 089

MP



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 064 434.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 27 111 719.09 Euros et dégageant un bénéfice de 2 838 200.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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



**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**Permanence des méthodes**

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

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 600		86 366
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 107		6 070
Installations générales agencements aménagements divers	75 204		21 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 069		41 970
Immobilisations corporelles en cours	6 000		
<b>TOTAL</b>	<b>224 379</b>		<b>69 400</b>
Autres participations	2 574 931		220 000
Prêts, autres immobilisations financières	31 794		15 716
<b>TOTAL</b>	<b>2 606 725</b>		<b>235 716</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 911 704</b>		<b>391 481</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			166 965	166 965
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 177	18 177
Installations générales agencements aménagements divers			96 564	96 564
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			173 038	173 038
Immobilisations corporelles en cours		6 000		
<b>TOTAL</b>		<b>6 000</b>	<b>287 779</b>	<b>287 779</b>
Autres participations		200	2 794 731	2 794 731
Prêts, autres immobilisations financières			47 510	47 510
<b>TOTAL</b>		<b>200</b>	<b>2 842 241</b>	<b>2 842 241</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 200</b>	<b>3 296 985</b>	<b>3 296 985</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**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 TOTAL	74 129	7 071		81 200
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 304	1 924		5 228
Installations générales agencements aménagements divers	18 207	9 498		27 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 699	31 128		104 827
TOTAL	95 210	42 550		137 759
TOTAL GENERAL	169 339	49 620		218 959

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 071				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 924				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 498				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 128				
TOTAL	42 550				
TOTAL GENERAL	49 620				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	1 143 711	1 531 818	1 143 711		1 531 818
Sur comptes clients	30 244	21 377	17 950		33 671
TOTAL	1 173 955	1 553 195	1 161 661		1 565 489
TOTAL GENERAL	1 173 955	1 553 195	1 161 661		1 565 489
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 553 195	1 161 661		

**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	47 510	47 510	
Clients douteux ou litigieux	53 410	53 410	
Autres créances clients	4 461 502	4 461 502	
Taxe sur la valeur ajoutée	100 480	100 480	
Groupe et associés	321 724	321 724	
Débiteurs divers	88 044	88 044	
Charges constatées d'avance	286 784	286 784	
TOTAL	5 359 456	5 359 456	



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 643	2 643		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 299 356	389 200	910 156	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 251 583	3 251 583		
Personnel et comptes rattachés	1 110 831	1 110 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	487 725	487 725		
Impôts sur les bénéfices	49 287	49 287		
Taxe sur la valeur ajoutée	347 669	347 669		
Autres impôts taxes et assimilés	159 477	159 477		
Produits constatés d'avance	22 061	22 061		
<b>TOTAL</b>	<b>6 730 632</b>	<b>5 820 476</b>	<b>910 156</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 384 126			

### 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.

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	NA
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	NA
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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 créances et des dettes

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



## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	26 572
Total	26 572

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 643
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 813
Dettes fiscales et sociales	1 075 326
Total	1 198 782

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		286 784
Total		286 784
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		22 061
Total		22 061



**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**- 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 MARCHANDISÉS	26 526 444
LOCATION DE COURTE DUREE	21 730
FORMATION	13 617
ECO TAXE	53 941
PORT	438 338
DIVERS	57 649
Total	27 111 719

Répartition par secteur géographique	Montant
MARCHANDISE FRANCE	26 921 640
MARCHANDISE INTRA	5 434
MARCHANDISE EXPORT	91 650
MARCHANDISE DOM TOM	
PRODUCTION VENDUE INTRACOM	
PRODUCTION VENDUE EXPORT	
PRODUCTION VENDUE FRANCE-	35 346
DIVERS FRANCE	57 649
Total	27 111 719

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 800 000
Nantissement fds de commerce Azergo et titres de Bretagne Ergonomie	900 000	
Contregarantie BPI de OSEO à hauteur de 40%		
Gage compte intr financier Bretagne ergonomi	900 000	
Total (1)		1 800 000

Engagements reçus



**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

**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.

**CERTIFIÉ CONFORME**





**AZERGO**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 601 400 euros**  
**Siège social : 8 rue des Mûriers**  
**ZA des Plattes, 69390 VOURLES**  
**499 946 630 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 12 SEPTEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 2 838 200,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 838 200,41 euros
A titre de dividendes Soit 200 euros par action	310 000,00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves".	2 528 200,41 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 310 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2019 : 85 250 euros, soit 55,00 euros par titre, en totalité éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 mars 2020 : néant, étant précisé :

- qu'aux termes d'une décision unanime des associés du 24 novembre 2020, il a été décidé la distribution d'une somme de 201 500 euros, prélevée sur les réserves, dont 171 340 euros éligibles à l'abattement de 40 % et 30 160 euros, non éligible à l'abattement de 40 %,
- qu'aux termes de l'assemblée générale ordinaire du 19 juillet 2021, il a été décidé la distribution d'une somme de 130 200 euros, prélevée sur les réserves, dont 110 712 euros éligibles à l'abattement de 40 % et 19 488 euros, non éligible à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 mars 2021 : néant.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 SEPTEMBRE 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
La Présidente  
La société OGREZA,  
Représentée par M. Nicolas PFENNIG





Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33  
38670 Chasse-sur-Rhône  
Tél. : 04 72 49 23 30  
Fax : 04 72 49 23 39  
chasse@aliantis.net

---

**SAS AZERGO**  
**8 rue des Mûriers**  
**ZA des Plattes**  
**69390 VOURLES**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES**  
**ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/03/2022**

**Commissariat Finances Révisions**

Membre de



**DIFFERENCE**



## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la SAS AZERGO

### 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AZERGO relatifs à l'exercice clos le 31/03/2022, 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 AZERGO à la fin de cet exercice.

### 2. Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/04/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### 3. 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

Dans le cadre de nos travaux et diligences d'audit nous nous sommes notamment assurés :

- de la réalité et de la correcte évaluation des rubriques « Clients et comptes rattachés » et « Dettes fournisseurs et comptes rattachés ».
- de la correcte valorisation des stocks.
- de la correcte évaluation des titres détenus dans les différentes filiales.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Nous estimons par ailleurs que les principes comptables décrits dans l'annexe sont pertinents et que la présentation d'ensemble des comptes annuels est correctement effectuée.

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.

### 4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Membre de



Commissariat Finances Révisions

## **5. 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 des 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 la présidente.

## **6. 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.

Chasse sur Rhône, le 30/08/2022



**Le Commissaire aux comptes**  
**COMMISSARIAT FINANCES REVISIONS**  
**Représenté par**  
**Pierre-Philippe DEBARD**

**Commissariat Finances Révisions**

Membre de



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	81 199.60	81 199.60		7 070.60	7 070.60	100.00
	Fonds commercial (1)	60 315.69		60 315.69		60 315.69	
	Autres immobilisations incorporelles	25 450.00		25 450.00		25 450.00	
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	18 176.59	5 227.59	12 949.00	8 803.00	4 146.00	47.10
	Autres immobilisations corporelles	269 601.99	132 531.77	137 070.22	119 546.33	17 523.89	14.66
	Immobilisations en cours				6 000.00	6 000.00	100.00
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 794 731.06		2 794 731.06	2 574 931.06	219 800.00	8.54	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	47 510.30		47 510.30	44 050.30	3 460.00	7.85	
<b>Total II</b>	<b>3 296 985.23</b>	<b>218 958.96</b>	<b>3 078 026.27</b>	<b>2 760 401.29</b>	<b>317 624.98</b>	<b>11.51</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	7 532 655.11	1 531 817.90	6 000 837.21	4 201 915.66	1 798 921.55	42.81
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	4 514 912.14	33 671.13	4 481 241.01	3 977 972.96	503 268.05	12.65
	Autres créances	510 248.78		510 248.78	159 853.35	350 395.43	219.20
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	799.00		799.00	799.00			
Disponibilités	4 706 498.19		4 706 498.19	7 441 551.90	2 735 053.71	36.75	
Charges constatées d'avance (3)	286 784.41		286 784.41	242 609.85	44 174.56	18.21	
<b>Total III</b>	<b>17 551 897.63</b>	<b>1 565 489.03</b>	<b>15 986 408.60</b>	<b>16 024 702.72</b>	<b>38 294.12</b>	<b>0.24</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>20 848 882.86</b>	<b>1 784 447.99</b>	<b>19 064 434.87</b>	<b>18 785 104.01</b>	<b>279 330.86</b>	<b>1.49</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an  
47 510.30

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2022	12	31/03/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 601 400) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	601 400.00		601 400.00			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	60 140.00		60 140.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	8 832 802.17		6 518 111.90		2 314 690.27	35.51
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	2 838 200.41		2 444 890.27		393 310.14	16.09
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	12 332 542.58		9 624 542.17		2 708 000.41	28.14
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 299 831.10		4 684 665.39		3 384 834.29	72.25
	Concours bancaires courants	2 168.16		1 756.00		412.16	23.47
	Emprunts et dettes financières diverses			2 254.49		2 254.49	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 260.08		376.80		883.28	234.42
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 251 582.59		2 507 164.52		744 418.07	29.69
	Dettes fiscales et sociales	2 154 989.77		1 925 879.60		229 110.17	11.90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			17 907.04		17 907.04	100.00	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	22 060.59		20 558.00		1 502.59	7.31
	<b>Total IV</b>	6 731 892.29		9 160 561.84		2 428 669.55	26.51
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		19 064 434.87		18 785 104.01		279 330.86	1.49

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

5 821 735.86 7 861 205.84

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	26 267 689.34	258 755.00	26 526 444.34	18 899 031.67	7 627 412.67	40.36
Production vendue de biens						
Production vendue de services	584 036.75	1 238.00	585 274.75	669 719.15	84 444.40	12.61
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>26 851 726.09</b>	<b>259 993.00</b>	<b>27 111 719.09</b>	<b>19 568 750.82</b>	<b>7 542 968.27</b>	<b>38.55</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 185 375.44	1 193 225.05	7 849.61	0.66
Autres produits			3 596.65	269.32	3 865.97	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>28 300 691.18</b>	<b>20 761 706.55</b>	<b>7 538 984.63</b>	<b>36.31</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			15 545 806.97	10 413 152.68	5 132 654.29	49.29
Variation de stock (marchandises)			2 167 930.20	892 657.21	1 275 272.99	142.86
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 968.87	29 908.97	940.10	3.14
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 706 105.04	2 399 888.90	1 306 216.14	54.43
Impôts, taxes et versements assimilés			304 354.70	207 479.97	96 874.73	46.69
Salaires et traitements			3 678 970.74	2 703 557.08	975 413.66	36.08
Charges sociales			1 348 992.85	965 109.09	383 883.76	39.78
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			49 620.24	45 387.69	4 232.55	9.33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 553 194.87	1 154 261.40	398 933.47	34.56
Dotations aux provisions						
Autres charges			3 123.37	116.20	3 007.17	NS
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>24 051 207.45</b>	<b>17 026 204.77</b>	<b>7 025 002.68</b>	<b>41.26</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>4 249 483.73</b>	<b>3 735 501.78</b>	<b>513 981.95</b>	<b>13.76</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2022	12	31/03/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	68 000.00				68 000.00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			21 241.73		16 060.83	75.61
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 180.90					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			171.25		989.20	577.64
Différences positives de change	1 160.45					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>74 341.35</b>		<b>21 412.98</b>		<b>52 928.37</b>	<b>247.18</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 872.34		25 524.30		6 348.04	24.87
Différences négatives de change	1 873.18		1 301.30		571.88	43.95
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>33 745.52</b>		<b>26 825.60</b>		<b>6 919.92</b>	<b>25.80</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>40 595.83</b>		<b>5 412.62</b>		<b>46 008.45</b>	<b>850.02</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>4 290 079.56</b>		<b>3 730 089.16</b>		<b>559 990.40</b>	<b>15.01</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			466.22		466.22	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			247.00		247.00	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>			<b>713.22</b>		<b>713.22</b>	<b>100.00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 031.15		7 277.11		3 245.96	44.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			247.00		247.00	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>4 031.15</b>		<b>7 524.11</b>		<b>3 492.96</b>	<b>46.42</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>4 031.15</b>		<b>6 810.89</b>		<b>2 779.74</b>	<b>40.81</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	385 790.00		294 832.00		90 958.00	30.85
Impôts sur les bénéfices (X)	1 062 058.00		983 556.00		78 502.00	7.98
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>28 375 032.53</b>		<b>20 783 832.75</b>		<b>7 591 199.78</b>	<b>36.52</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>25 536 832.12</b>		<b>18 338 942.48</b>		<b>7 197 889.64</b>	<b>39.25</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>2 838 200.41</b>		<b>2 444 890.27</b>		<b>393 310.14</b>	<b>16.09</b>

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BONNET & ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes  
Commissaire aux Comptes

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 064 434.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 27 111 719.09 Euros et dégageant un bénéfice de 2 838 200.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Permanence des méthodes

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

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 600		86 366
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 107		6 070
Installations générales agencements aménagements divers	75 204		21 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 069		41 970
Immobilisations corporelles en cours	6 000		
<b>TOTAL</b>	<b>224 379</b>		<b>69 400</b>
Autres participations	2 574 931		220 000
Prêts, autres immobilisations financières	31 794		15 716
<b>TOTAL</b>	<b>2 606 725</b>		<b>235 716</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 911 704</b>		<b>391 481</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			166 965	166 965
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			18 177	18 177
Installations générales agencements aménagements divers			96 564	96 564
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			173 038	173 038
Immobilisations corporelles en cours		6 000		
<b>TOTAL</b>		<b>6 000</b>	<b>287 779</b>	<b>287 779</b>
Autres participations		200	2 794 731	2 794 731
Prêts, autres immobilisations financières			47 510	47 510
<b>TOTAL</b>		<b>200</b>	<b>2 842 241</b>	<b>2 842 241</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 200</b>	<b>3 296 985</b>	<b>3 296 985</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### 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 TOTAL	74 129	7 071		81 200
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 304	1 924		5 228
Installations générales agencements aménagements divers	18 207	9 498		27 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 699	31 128		104 827
TOTAL	95 210	42 550		137 759
TOTAL GENERAL	169 339	49 620		218 959

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 071				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 924				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 498				
Matériel de bureau informatique mobilier	31 128				
TOTAL	42 550				
TOTAL GENERAL	49 620				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	1 143 711	1 531 818	1 143 711		1 531 818
Sur comptes clients	30 244	21 377	17 950		33 671
TOTAL	1 173 955	1 553 195	1 161 661		1 565 489
TOTAL GENERAL	1 173 955	1 553 195	1 161 661		1 565 489
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 553 195	1 161 661		

### 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	47 510	47 510	
Clients douteux ou litigieux	53 410	53 410	
Autres créances clients	4 461 502	4 461 502	
Taxe sur la valeur ajoutée	100 480	100 480	
Groupe et associés	321 724	321 724	
Débiteurs divers	88 044	88 044	
Charges constatées d'avance	286 784	286 784	
TOTAL	5 359 456	5 359 456	

**ANNEXE**

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 643	2 643		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 299 356	389 200	910 156	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 251 583	3 251 583		
Personnel et comptes rattachés	1 110 831	1 110 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	487 725	487 725		
Impôts sur les bénéfices	49 287	49 287		
Taxe sur la valeur ajoutée	347 669	347 669		
Autres impôts taxes et assimilés	159 477	159 477		
Produits constatés d'avance	22 061	22 061		
<b>TOTAL</b>	<b>6 730 632</b>	<b>5 820 476</b>	<b>910 156</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 384 126			

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	NA
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	NA
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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 créances et des dettes**

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

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	26 572
Total	26 572

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 643
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 813
Dettes fiscales et sociales	1 075 326
Total	1 198 782

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	286 784
Total	286 784
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 061
Total	22 061

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### - 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	26 526 444
LOCATION DE COURTE DUREE	21 730
FORMATION	13 617
ECO TAXE	53 941
PORT	438 338
DIVERS	57 649
<b>Total</b>	<b>27 111 719</b>

Répartition par secteur géographique	Montant
MARCHANDISE FRANCE	26 921 640
MARCHANDISE INTRA	5 434
MARCHANDISE EXPORT	91 650
MARCHANDISE DOM TOM	
PRODUCTION VENDUE INTRACOM	
PRODUCTION VENDUE EXPORT	
PRODUCTION VENDUE FRANCE-	35 346
DIVERS FRANCE	57 649
<b>Total</b>	<b>27 111 719</b>

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 800 000
Nantissement fds de commerce Azergo et titres de Bretagne Ergonomie	900 000	
Contregarantie BPI de OSEO à hauteur de 40% Gage ciompte intr financier Bretagne ergonomi	900 000	
<b>Total (1)</b>		<b>1 800 000</b>

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

### **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.