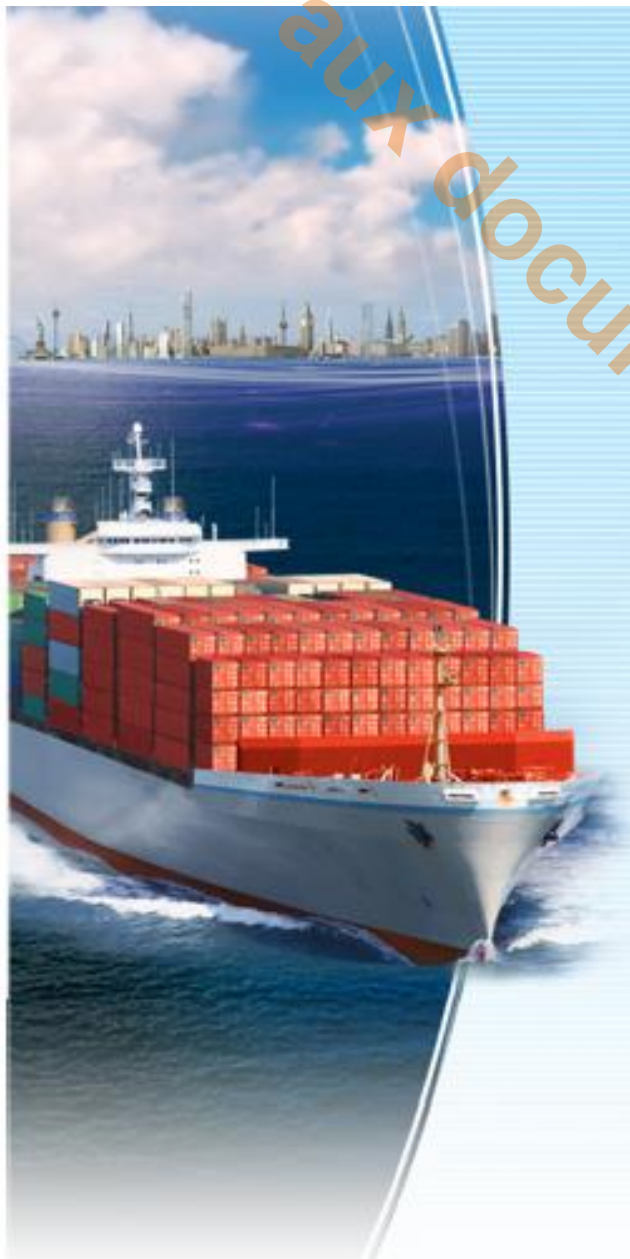


NEOBOX



JADE - 2 RTE D ALES LES CHAMPS 07200 SAINT-ETIENNE-DE-FONTBELLON





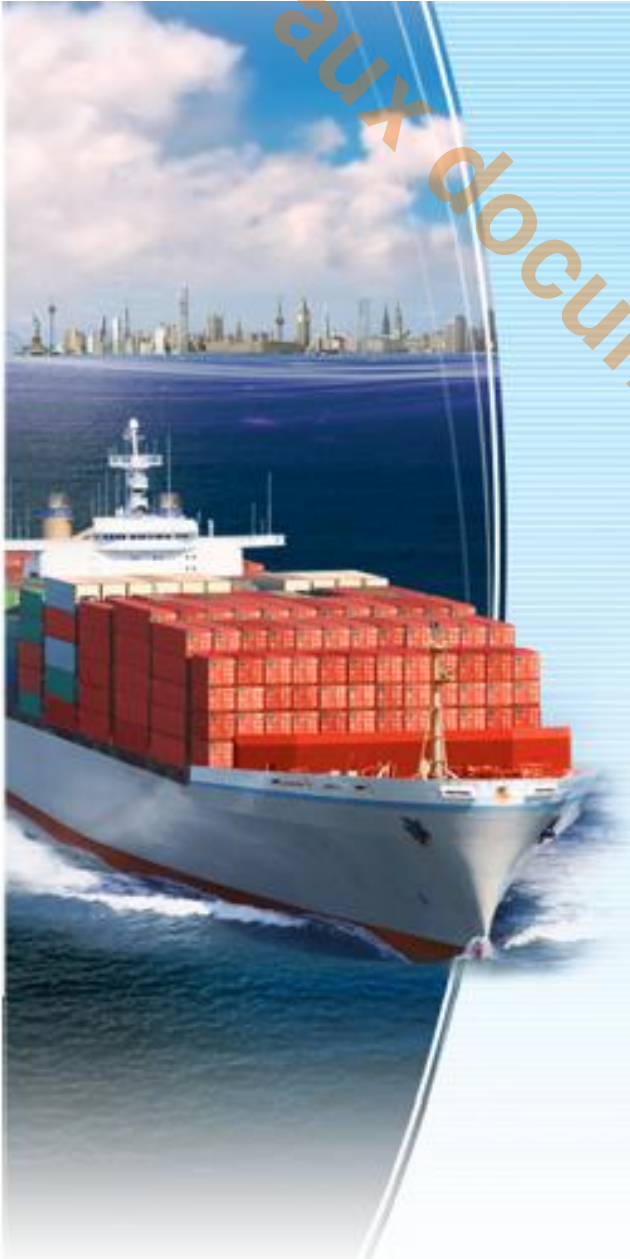
A propos de BOXXPORT

Nous sommes l'une des principales sociétés de location de conteneurs au monde.

Au cours des trois dernières décennies, nous nous sommes engagés à fournir des solutions flexibles et innovantes aux clients mondiaux qui souhaitent louer ou acheter des conteneurs neufs ou d'occasion, que ce soit pour l'expédition de fret, le stockage ou la transformation à d'autres fins.

Depuis plus d'une décennie, nous sommes prêts à fournir un service de premier ordre à des prix raisonnables à partir de plus de 300 dépôts sur les cinq continents à tout moment.

- Après 30 ans de développement et de croissance, Boxxport est la 3^{ème} plus importante société de leasing de conteneurs au monde.
- 124 employés à travers le monde présents sur les 5 continents.
- Le plus grand choix de conteneurs disponibles : Dry 20', Dry 40', conteneurs réfrigérés, Open-top, Flatrack, High Cube



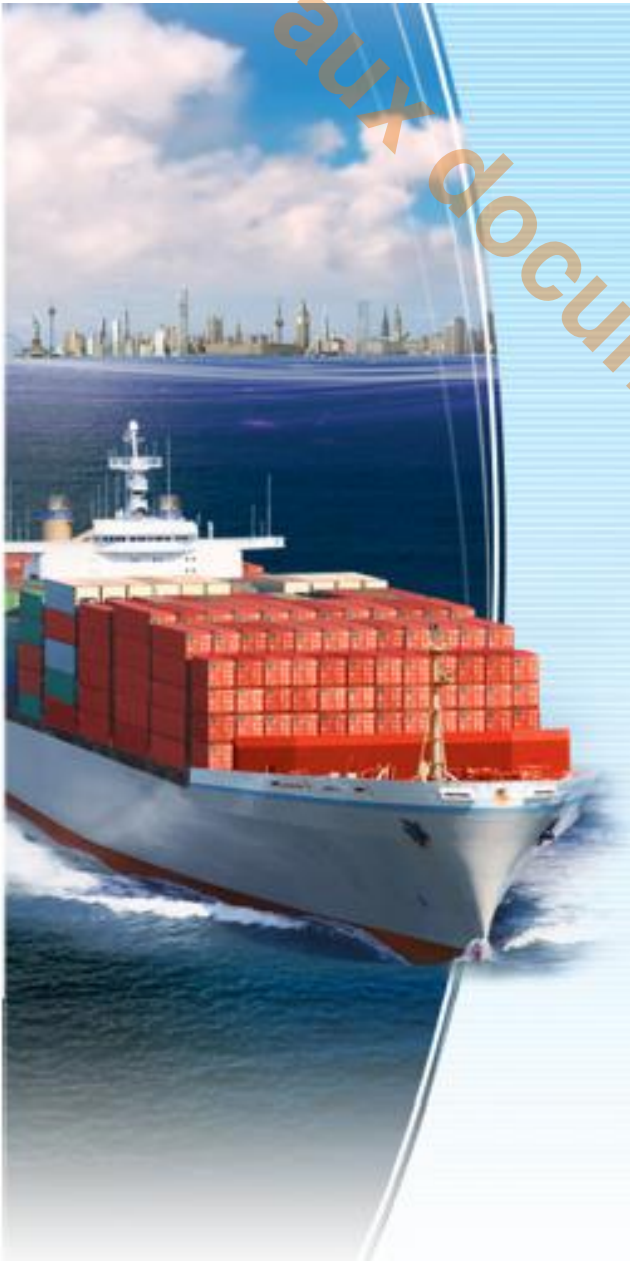
JADE FINANCES

Nos bureaux et entrepôts dans le monde :



JADE FINANCES

JADE - FRANCE
2 RTE D'ALES LES CHAMPS - 59100 ROUBAIX

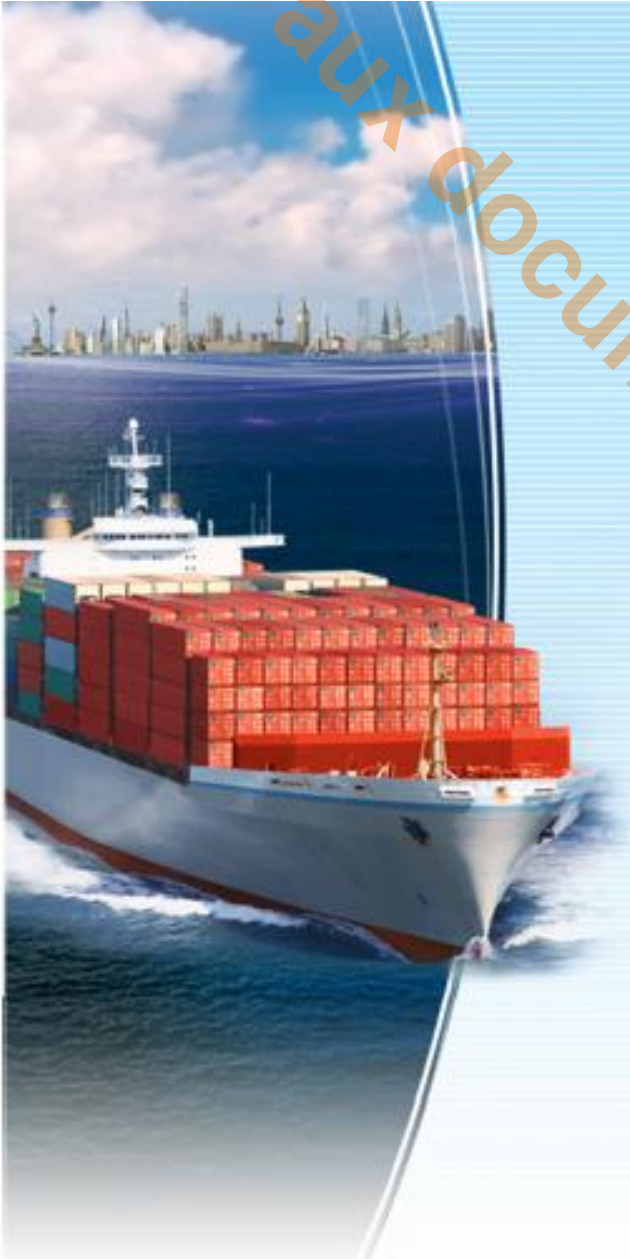


JADE FINANCES

Nos clients sont les leaders du transport maritime :

Rnk	Operator	TEU	Share	Existing fleet	Orderbook
1	APM-Maersk	3,260,860	15.8%		
2	Mediterranean Shg Co	2,937,145	14.2%		
3	CMA CGM Group	2,154,312	10.4%		
4	COSCO Shipping Co Ltd	1,638,732	7.9%		
5	Evergreen Line	989,592	4.8%		
6	Hapag-Lloyd	960,653	4.6%		
7	Hamburg Sud Group	594,327	2.9%		
8	Yang Ming Marine Transport Corp.	576,269	2.8%		
9	OOCL	555,124	2.7%		
10	UASC	520,254	2.5%		
11	NYK Line	504,165	2.4%		
12	MOL	489,547	2.4%		
13	Hyundai M.M.	462,233	2.2%		
14	K Line	362,708	1.8%		
15	PIL (Pacific Int. Line)	353,552	1.7%		
16	Zim	295,170	1.4%		
17	Wan Hai Lines	223,110	1.1%		
18	X-Press Feeders Group	147,791	0.7%		
19	KMTC	125,887	0.6%		
20	IRISL Group	96,875	0.5%		
21	SITC	96,176	0.5%		
22	Arkas Line / EMES	73,686	0.4%		
23	Simatech	68,934	0.3%		
24	TS Lines	63,032	0.3%		
25	Quanzhou An Sheng Shg Co	62,648	0.3%		
26	Sinotrans	62,539	0.3%		
27	Zhonggu Shipping	60,240	0.3%		
28	Emirates Shipping Line	58,428	0.3%		
29	Transworld Group	55,604	0.3%		
30	UniFeeder	52,428	0.3%		

Chart source: Alphaliner - Operated fleets as per 01 March 2017



JADE FINANCES

Les 20 plus grandes sociétés de transport maritime au monde sont nos clients :





JADE FINANCES

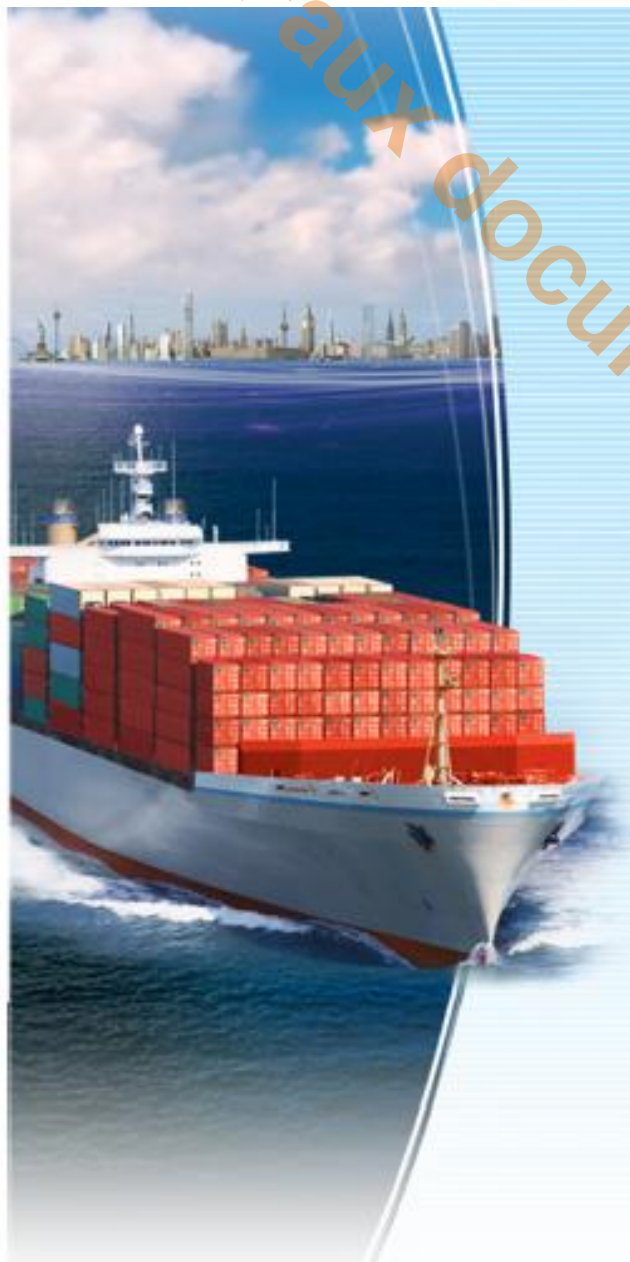
“MCP” Programme de gestion de conteneurs en 4 étapes :

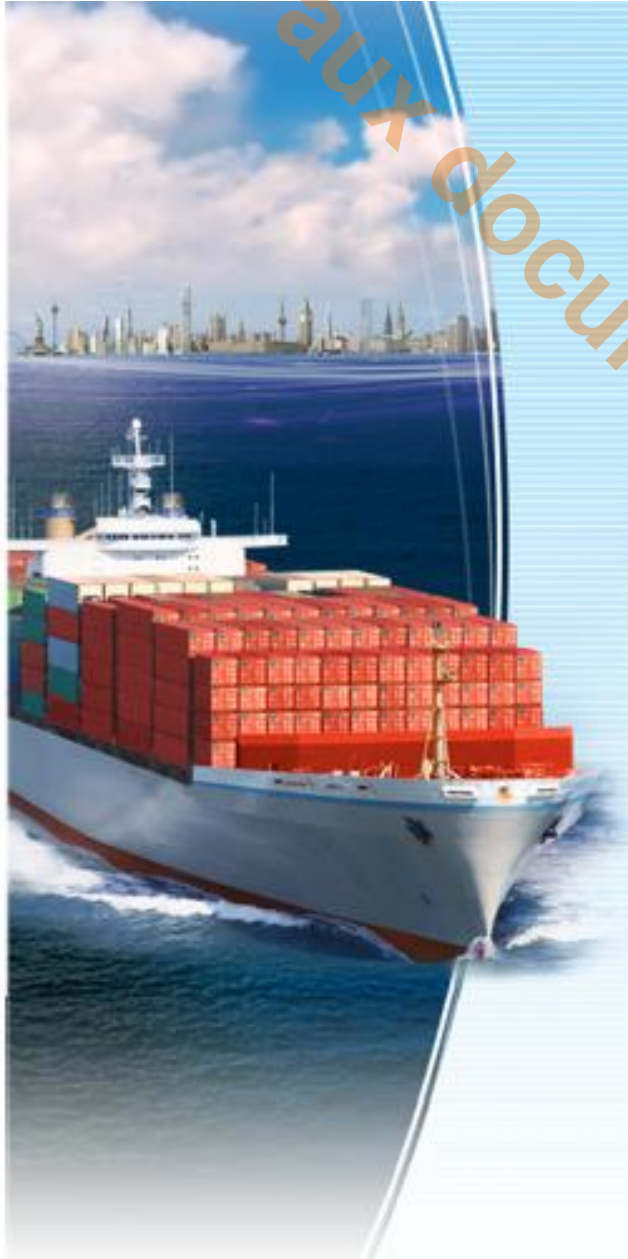
1. Vous investissez dans l'achat de conteneurs via JADE,

2. JADE gère la location de vos conteneurs pendant 1 à 5 ans,

3. Vous percevez vos loyers le mois suivant votre acquisition,

4. JADE vous rachète vos conteneurs au même prix d'achat pendant 5 ans.





JADE FINANCES

Tarifs d'accès et rentabilité du programme MCP

(Managed Container Program)

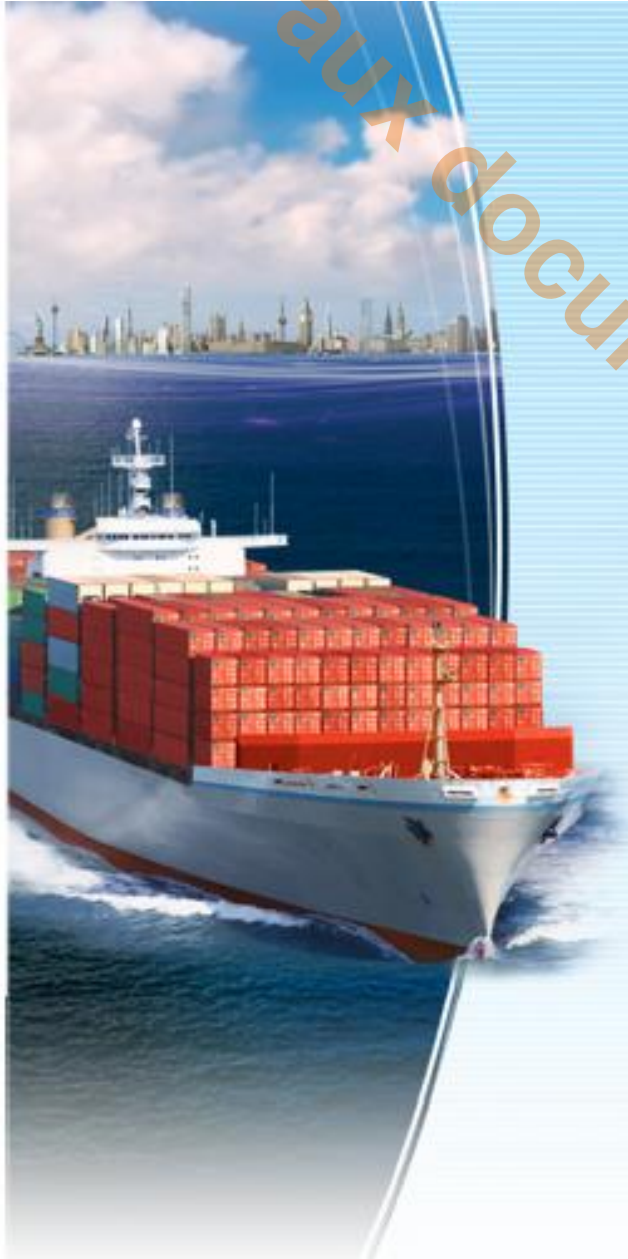
CODE PRODUIT	PRIX UNITAIRE (en Euros)	PRISE EN GESTION (en	RENTABILITE ANNUELLE	LOYER MENSUEL (en Euros)	CAPITAL A ECHEANCE (en
Container Dry 20'	2 500,00	5 000,00	7,05 %	29,37 (1)	5 352,50 (2)
Container Dry 40'	5 000,00	10 000,00	7,80 %	65,00 (1)	10 780,00 (2)
Container Dry 40' High Cube	6 500,00	13 000,00	8,20 %	88,84 (1)	14 066,00 (2)
Container Refrigere 20'	• 7 500,00	15 000,00	9,04 %	113,00 (1)	16 356,00 (2)
Container Refrigeré 40' High Cube	10 000,00	20 000,00	11,83 %	197,16 (1)	22 366,00 (2)

Mandat de gestion applicable à partir de 2 containers minimum

- (1) Rentabilité calculée sur la base de 2 containers
- (2) Capital a échéance calculé sur la base de 2 containers.



JADE FINANCES



JADE FINANCES

“MCP” Programme de gestion de conteneur :

JADE offre la possibilité d'investir dans des portefeuilles de conteneurs dans le cadre de son Managed Container Program («MCP»).

JADE en collaboration avec ses multiples fournisseurs sélectionne un lot de conteneurs correspondant aux critères d'âge et de rendement fixés par l'investisseur.

Une fois le lot de conteneurs constitué, JADE déterminera un prix et, à terme, un contrat d'achat sera finalisé. Parallèlement, les deux parties signeront un mandat de gestion pour le service de mise en location, d'assurance, d'entretien et, à terme, de revente des conteneurs. Les termes et conditions sont précisés dans le mandat de gestion signé par les deux parties. JADE gère l'équipement, en tant que bailleur, depuis le moment de l'acquisition jusqu'à la revente du lot.

Les loyers perçus sont versés aux investisseurs à période fixe comme précisé sur le mandat. Les frais de gestion sont déduits avant versement des loyers. L'avantage du MCP pour l'investisseur est le flux de trésorerie constant généré par les conteneurs loués pendant 3 à 5 ans par nos clients.

En travaillant avec JADE, vous choisissez un partenaire de confiance et expérimenté, leader dans son secteur.

Extrait Pappers du registre national du commerce et des sociétés

à jour au 09 octobre 2023

IDENTITÉ DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro	851 077 206 R.C.S. Aubenas
Date d'immatriculation	24/05/2019
Dénomination ou raison sociale	JADE
Forme juridique	SAS, société par actions simplifiée
Capital social	25 832 256,00 Euros
Adresse du siège	2 RTE D ALES LES CHAMPS 490 07200 SAINT-ETIENNE-DE-FONTBELLON
Activités principales	L'acquisition, la détention, la gestion, la cession de la participation qu'elle détient et viendrait à détenir dans la société so.su.mar ou dans une ou plusieurs sociétés du même groupe ayant une activité similaire, connexe ou complémentaire.
Durée de la personne morale	Jusqu'au 24/05/2118
Date de clôture de l'exercice social	31 Décembre
Date de clôture du 1er exercice social	31/12/2019

DIRIGEANTS OU ASSOCIÉS**Président**

Nom, prénoms	MANENT Frederic
Date et lieu de naissance	Le 08/03/1979 à Aubenas (07)
Nationalité	Française
Domicile personnel	Lieu-Dit Eyriac 07170 Lussas

Directeur Général

Nom, prénoms	CLUZEL Emilie
Nom d'usage	MANENT
Date et lieu de naissance	Le 04/08/1979 à Aubenas (07)
Nationalité	Française
Domicile personnel	Lieu-Dit Eyriac 07170 Lussas

Commissaire aux comptes titulaire

Dénomination	SCP GABON-FARGIER-BOUTON-DREVETON
SIREN	333 683 738
Forme juridique	Société civile professionnelle
Adresse	9 Avenue de Roqua 07200 Aubenas

Commissaire aux comptes titulaire

Dénomination	CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
SIREN	697 121 408
Forme juridique	Société anonyme à directoire et conseil de surveillance
Adresse	27 Boulevard Général Vautrin 06400 Cannes

RENSEIGNEMENTS SUR L'ACTIVITÉ ET L'ÉTABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement	2 RTE D ALES LES CHAMPS 07200 SAINT-ETIENNE-DE-FONTBELLON
----------------------------	---

Activité(s) exercée(s)	L'acquisition, la détention, la gestion, la cession de la participation qu'elle détient et viendrait à détenir dans la société so.su.mar ou dans une ou plusieurs sociétés du même groupe ayant une activité similaire, connexe ou complémentaire.
------------------------	--

Date de commencement d'activité	11/04/2019
---------------------------------	------------

REGISTRE NATIONAL DES ENTREPRISES

Extrait des inscriptions

Ce document récapitule l'état des inscriptions au Registre national des entreprises concernant l'entreprise
JADE à la date du **9 octobre 2023**

Une mise à jour quotidienne peut être obtenue sur le site DATA INPI à l'adresse <https://data.inpi.fr>

Identité de l'entreprise

Dénomination : **JADE**

SIREN (siège) : 851 077 206

Date d'immatriculation : 24/05/2019

Début d'activité : 11/04/2019

Durée de la personne morale : 99 ans

Date de clôture : 3112

Nature de l'entreprise : Commerciale

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Activité principale : l'acquisition, la détention, la gestion, la cession de la participation qu'elle détient et viendrait à détenir dans la société So.su.Mar ou dans une ou plusieurs sociétés du même groupe ayant une activité similaire, connexe ou complémentaire.

Code APE : 6630Z - Gestion de fonds

Capital social : 25832256 EUR

Adresse du siège : 2 RTE D ALES LES CHAMPS 07200 SAINT-ETIENNE-DE-FONTBELLON FRANCE

Complément de localisation : 490

Département du siège : 07

Dirigeants et associés

Nom, Prénom(s) : **MANENT FREDERIC**

Date de naissance (mm/aaaa) : **03/1979**

Nom, Prénom(s) : **CLUZEL EMILIE**

Nom d'usage : **MANENT**

Qualité : **Directeur Général**

Date de naissance (mm/aaaa) : **08/1979**

Dénomination : **SCP GABON-FARGIER-BOUTON-DREVETON**

Qualité : **Commissaire aux comptes titulaire**

Commune de résidence : **Aubenas - FRANCE**

Dénomination : **CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES**

Qualité : **Commissaire aux comptes titulaire**

Commune de résidence : **Cannes - FRANCE**

Bénéficiaires effectifs

Nom prénom : **MANENT FREDERIC , LIONEL , ANDRE**

Nom d'usage : **MANENT**

Date de naissance (mm/aaaa) : **03/1979**

Nationalité : **FRANCAISE**

Pays de résidence : **FRANCE**

Capital total : **99.99 %**

Total des droits de vote : **99.99%**

- Total vote indirect :
- Total des droits de votes par le biais d'une personne morale : **0 %**

Nom prénom : **CLUZEL EMILIE**

Nom d'usage : **MANENT**

Date de naissance (mm/aaaa) : 08/1979

Nationalité : FRANCAISE

Pays de résidence : FRANCE

- Total vote indirect :
- Total des droits de votes par le biais d'une personne morale : 0 %

Détention autre moyen de contrôle

Établissements

Type d'établissement : Principal

Date début d'activité : 11/04/2019

Siret : 85107720600015

Code APE : 6630Z

Origine du fonds : Création

Activité : l'acquisition, la détention, la gestion, la cession de la participation qu'elle détient et viendrait à détenir dans la société So.su.Mar ou dans une ou plusieurs sociétés du même groupe ayant une activité similaire, connexe ou complémentaire.

Adresse : 2 RTE D ALES LES CHAMPS
07200 , SAINT-ETIENNE-DE-FONTBELLON - FRANCE

Complément de localisation : 490

Département : 07

RCS : AUBENAS

Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00358

Numéro SIREN : 851 077 206

Nom ou dénomination : JADE

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2022 sous le numéro de dépôt 5529

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement			10 080	10 080
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 080		10 080	10 080
	Fonds commercial (1)	10 321 925		10 321 925	10 321 925
	Autres immobilisations incorporelles	61 365	57 107	4 258	4 231
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	15 490 691	1 239 861	14 250 830	14 045 965
	Constructions	15 262 449	9 029 018	6 233 431	5 401 878
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 509 751	3 234 199	275 553	343 527
	Autres immobilisations corporelles	824 613	361 807	462 805	416 484
	Immobilisations en cours	4 222 867		4 222 867	2 142 943
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 447 762		2 447 762	2 434 029	
Créances rattachées à des participations	73 492		73 492		
Autres titres immobilisés	550 546	548 660	1 886	550 380	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	52 775 540	14 470 652	38 304 888	35 671 440
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 984 713		4 984 713	4 833 957
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	537 577	114 388	423 189	424 944	
Autres créances	1 363 105		1 363 105	1 716 867	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	156 770		156 770	157 539	
DISPONIBILITES	27 018 443		27 018 443	30 363 630	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	78 644		78 644	139 773
	TOTAL (III)	34 139 252	114 388	34 024 863	37 636 709
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		86 914 792	14 585 040	72 329 752	73 308 150
(1) dont droit au bail				21 500	21 500
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				73 492	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	25 832 256	25 832 256
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 091 032	4 352 106
	Report à nouveau	(197 732)	(53 615)
	Résultat de l'exercice	3 735 973	3 597 553
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
		Total des capitaux propres	37 461 530
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	606 777	564 922
	Total des provisions	606 777	564 922
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 450 667	26 040 741
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 444 901	1 609 174
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 460 276	7 638 773
	Dettes fiscales et sociales	3 498 571	3 352 637
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 379		
Autres dettes	399 650	373 602	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	34 261 445	39 014 928
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	72 329 752	73 308 150
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 735 972,82	3 597 553,24
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	12 350 521	15 189 923
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	83 374 853		83 374 853	78 025 151
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 650 459		1 650 459	1 752 671
	Montant net du chiffre d'affaires	85 025 312		85 025 312	79 777 822
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			12 125	63 544
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 199	2 328
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				85 041 636	79 843 694
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			65 129 226	60 144 487
	Variation de stock			(150 756)	181 446
	Achats de matières et autres approvisionnements			218 021	215 884
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 667 018	3 700 796
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 220 149	1 300 342
	Salaires et traitements			6 726 817	6 184 230
	Charges sociales du personnel			1 515 817	1 275 043
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 008 071	1 112 995
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			24 575	77 411	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			41 855		
Autres charges			67 125	41 841	
Total des charges d'exploitation (2)				79 467 918	74 234 475
RESULTAT D'EXPLOITATION				5 573 718	5 609 219

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 573 718	5 609 219
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 967 394 965	31 222 212 357
Total des produits financiers		424 932	243 579
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	548 660 356 468	368 218
Total des charges financières		905 128	368 218
RESULTAT FINANCIER		(480 196)	(124 639)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 093 522	5 484 580
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 343 26 258	76 522 68
Total des produits exceptionnels		29 601	76 590
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 568 8 160 3 245	7 380 633 376
Total des charges exceptionnelles		19 974	640 756
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 627	(564 166)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 367 176	1 322 861
TOTAL DES PRODUITS		85 496 169	80 163 863
TOTAL DES CHARGES		81 760 196	76 566 310
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 735 973	3 597 553

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de départ en retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite ne figurent pas dans les comptes sociaux. Les engagement constatés dans les comptes consolidés s'élèvent à 441 KE (contre 400 KE au 31/12/2020).

Impôts différés

Les impôts différés sont calculés suivant les taxu d'imposition connus à la date d'établissement des comptes consolidés (méthode du report variable). Pour l'exercice, le taux retenu est de 26,50% (contre 28% au 31/12/2020).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	10 391 075		2 294		10 393 369	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 391 075		2 294		10 393 369	
CORPORELLES	Terrains	15 245 537		287 939		15 490 691	
	Constructions sur sol propre	3 422 000		617 890		4 039 890	
	sur sol d'autrui	4 958 378				4 958 378	
	instal. agencet aménagement	5 422 201		890 769	48 789	6 264 182	
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 660 606		107 477	258 332	3 509 751	
	Instal, agencement, aménagement divers	162 864		104 450	6 256	261 058	
	Matériel de transport	353 453				353 453	
	Matériel de bureau, mobilier	186 653		23 448		210 102	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 142 943		2 079 923		4 222 867	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 554 635		4 111 898		35 616 333	39 310 370	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 434 029		232 634	145 409	2 521 254	
	Autres titres immobilisés	550 380		167		550 546	
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 984 409		232 801		145 409	3 071 801	
TOTAL		48 930 120		4 346 993		501 572	52 775 540

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	54 840	2 268		57 107
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 840	2 268		57 107
CORPORELLES	Terrains	1 199 573	83 074	42 786	1 239 861
	Constructions sur sol propre	487 728	202 334		690 062
	sur sol d'autrui	3 142 657	233 890		3 376 546
	instal. agencement aménagement	4 770 316	240 882	48 789	4 962 410
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 317 079	167 291	250 172	3 234 199
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	37 666	22 455	6 256	53 865
	Matériel de transport	107 281	43 125		150 406
	Matériel de bureau, mobilier	141 540	15 997		157 537
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 203 840	1 009 048	348 003	13 864 885	
TOTAL		13 258 679	1 011 316	348 003	13 921 992

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	73 492	73 492	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	18 936	18 936	
	Autres créances clients	518 641	518 641	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	814	814	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	493 631	493 631	
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 377	175 377	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	693 284	693 284	
	Charges constatées d'avances	78 644	78 644	
TOTAL DES CREANCES		2 052 818	2 052 818	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	22 450 667	1 672 022	6 759 126	14 019 519
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 442 844	310 565	1 132 279	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 460 276	6 460 276		
	Personnel et comptes rattachés	2 263 900	2 263 900		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	551 493	551 493		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	294 184	294 184		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	388 994	388 994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 379	7 379		
	Groupe et associés (2)	2 057	2 057		
	Autres dettes	399 650	399 650		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		34 261 445	12 350 521	7 891 405	14 019 519
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 399 539			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 057			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		415 193
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	307 312	307 312
Autres créances <i>RRR A OBTENIR - AV. A RECEVOIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	71 954 29 195 4 327 2 406	107 881

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		2 999 381
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 397
<i>INT COURUS SUR EMPRUNTS</i>	14 397	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		303 041
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	6 830	
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	296 211	
Dettes fiscales et sociales		2 672 910
<i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i>	388 087	
<i>DETTE PROV./PARTICIP. & INTERES.</i>	1 024 389	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	514 996	
<i>CHARGES SOCIALES / CP</i>	87 549	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	275 895	
<i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	381 995	
Autres dettes		9 034
<i>RRR A ACCORDER - AV. A ETABLIR</i>	436	
<i>CHARGES A PAYER</i>	8 598	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			78 644
CCA MARCHANDISES		31 026	
CCA FRAIS GENERAUX		26 082	
CCA PUBLICITE		21 100	
CCA PUBLICITE TAXE MUNICIPALE		436	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			78 644

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	25 832 256				25 832 256
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 352 106	3 741 670		(2 744)	8 091 032
Report à nouveau	(53 615)	(144 117)			(197 732)
Résultat de l'exercice	3 597 553	(3 597 553)		3 735 973	3 735 973
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	33 728 300			3 733 229	37 461 530

Date de l'assemblée générale 10/05/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 33 728 300

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 33 728 300

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 733 229

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres			Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	164 922				164 922
	Pour garanties données aux clients	400 000	41 855			441 855
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		564 922	41 855			606 777
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		548 660			548 660
		Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	93 497	24 575	3 685		114 388
	Autres	8 440		8 440		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		101 938	573 235	12 125		663 048
TOTAL GENERAL		666 860	615 090	12 125		1 269 825

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

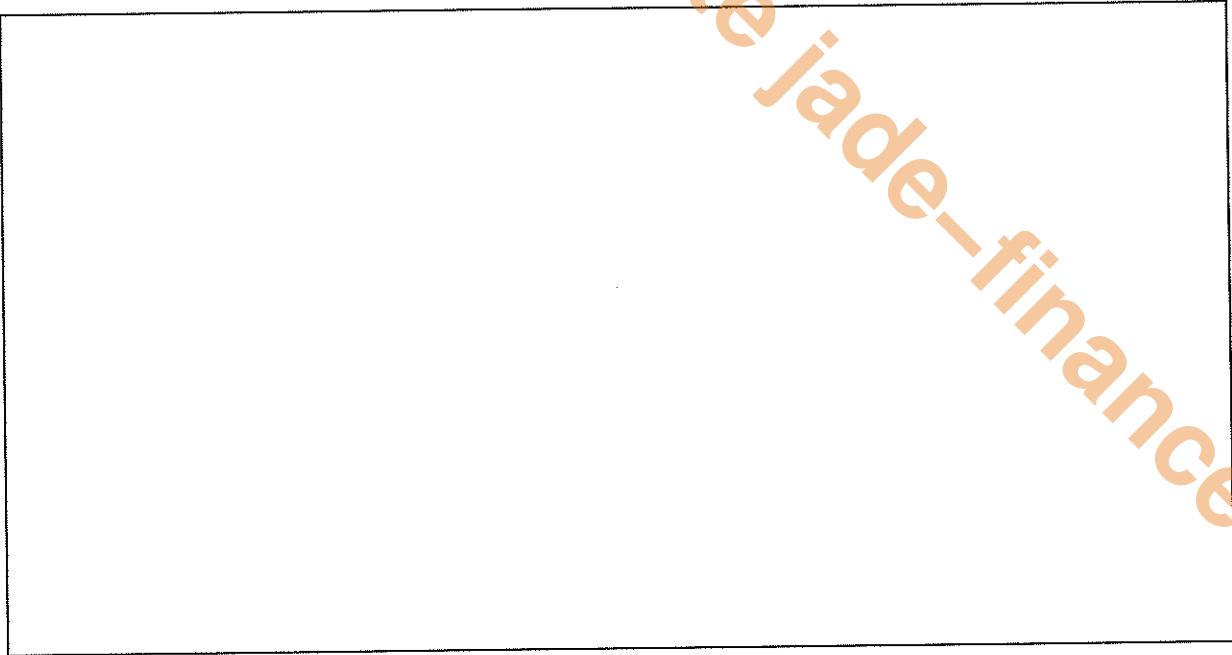
66 430
548 660

12 125

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	83 374 853		83 374 853
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 650 459		1 650 459
TOTAL	85 025 312		85 025 312



Effectif moyen

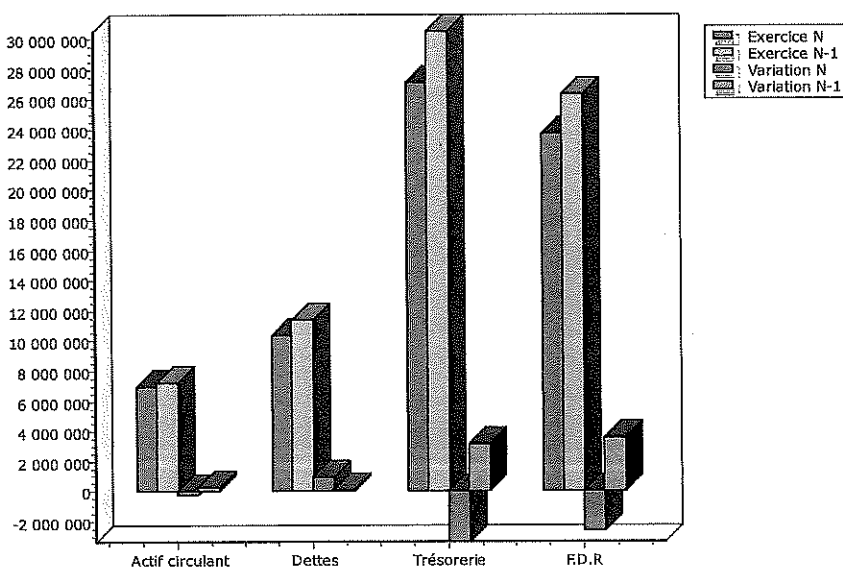
		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires			
	Employés		216	
	Ouvriers			
	TOTAL		219	

--

Tableau de Financement

		31/12/2021			31/12/2020
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
		Etat exprimé en euros			
		Etat en valeurs brutes			
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 833 957	4 984 713	150 756	(181 446)
	Clients	518 441	537 577	19 136	(141 869)
	Autres créances	1 865 081	1 441 749	(423 332)	614 586
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 217 479	6 964 039	(253 440)	291 271
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	7 638 773	6 460 276	1 178 497	(481 863)
	Fournisseurs d'immobilisations		7 379	(7 379)	
	Autres dettes	3 726 239	3 898 221	(171 982)	617 877
	TOTAL DETTES A COURT TERME	11 365 012	10 365 877	999 136	136 014
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 147 534)	(3 401 838)	745 696	427 285
TRESORERIE	Disponible	30 521 169	27 175 213	(3 345 956)	3 157 857
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(1 210)
	TOTAL TRESORERIE	30 521 169	27 175 213	(3 345 956)	3 159 067
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		26 373 635	23 773 375	(2 600 260)	3 586 352

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2021	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	3 735 973	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 397 469	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		26 258
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	5 107 183	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	26 258	
Apports et comptes courants	380	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	26 639	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		4 346 993
Acquisitions d'éléments immobilisés		3 399 539
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		7 746 532
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	30 521 169	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	27 908 458	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		150 756
Acomptes versés		
Variation des créances clients	1 755	
Variation des autres créances	414 892	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		1 178 497
Variation des autres dettes	179 361	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		733 246
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	27 175 213	

GROUPE JADE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 25 832 256 Euros

Siège social : 490-2 Route d'Alès – Les Champs
07200 SAINT ETIENNE DE FONTBELLON

R.C.S. : 851 077 206 RCS AUBENAS
SIRET : 851 077 206 00015

**RAPPORT SUR LA GESTION
DU GROUPE CONSOLIDE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 13 JUIN 2022**

EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs,

Nous vous communiquons le présent rapport pour vous présenter les comptes consolidés du groupe constitué par notre société la Société JADE et les sociétés ci-après :

- SO.SU.MAR
- SCI DES CHAMPS

Ont été élaborés pour cet exercice, en conformité des textes en vigueur, les documents de synthèse prescrits par la loi, savoir : le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Le présent rapport est, conformément à la loi, destiné à vous rendre compte de la marche du groupe durant l'exercice écoulé et à vous faire part tant des événements particuliers survenus depuis la date de clôture dudit exercice que des perspectives d'avenir.

Il comporte en outre les indications et informations prescrites par les textes en vigueur.

Nous sommes bien entendu, à votre disposition, pour vous apporter toutes précisions utiles, et vous donner tous les renseignements complémentaires.

Nous examinerons successivement tous les points ci-après, nécessaires à votre information :

ACTIVITÉ DE L'EXERCICE
RÉSULTATS
STRUCTURE FINANCIÈRE
ÉVÈNEMENTS PARTICULIERS
EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR
INDICATIONS LÉGALES ET DIVERSES



ACTIVITÉ DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires net hors taxes du groupe a atteint 85 025 312 Euros. Vous pouvez ainsi constater une variation de + 5 247 490 Euros par rapport à l'exercice précédent.

Les autres produits s'établissent à 16 324 Euros.

Le total des produits d'exploitation du groupe s'est donc élevé au cours de l'exercice à 85 041 636 Euros.

La variation constatée au titre des deux exercices successifs ressort à + 5 197 942 Euros.

Cette variation appelle les commentaires suivants :

➤ **Concernant la société JADE :**

La société a été créée aux fins de détention d'une participation majoritaire au capital de la société SO.SU.MAR. En qualité de holding pure, la société ne génère aucun chiffre d'affaires. La société a perçu son premier produit de participation de sa filiale d'un montant de 4,097M€ lui permettant d'honorer la première annuité de sa dette senior.

➤ **Concernant la société SO.SU.MAR :**

Le chiffre d'affaires 2021 est en progression de +6,61% (soit +5,27M€ en variation absolue, carburants inclus) par rapport à l'exercice 2020 qui avait été marqué par deux confinements ayant principalement profité aux petits commerces, et un repli consécutif de -9,64% de notre activité. La progression de 2021 est à remettre dans ce contexte hors du commun. Une comparaison avec l'exercice 2019 serait sans doute plus appropriée : 85M€ de chiffre d'affaires (contre 88,23M€ en 2019), un résultat d'exploitation de 6M€ (égal à celui de 2019), des charges de 79M€ contre 82M€ en 2019, un bénéfice de 4,7M€ contre 4M€ en 2019. On constate la reprise de l'activité et de la fréquentation en dépit des travaux en cours dans le point de vente. Le poids du carburant dans le chiffre d'affaires s'est accentué en raison de la cessation des mesures de restriction, faussant là encore l'appréciation des résultats issus des comptes qui vous sont présentés.

RÉSULTATS

Le total de nos produits d'exploitation s'élevant à 85 041 636 Euros, celui des charges de même nature s'établissant à 79 467 918 Euros, l'exercice se solde par un résultat d'exploitation du groupe bénéficiaire de 5 573 718 Euros.

Les charges et les produits financiers ont quant à eux généré un résultat financier de - 480 196 Euros.

Ces deux stades de résultat ont concouru à un résultat courant avant impôt de 5 093 522 Euros.

Des éléments d'ordre exceptionnel ont encore influencé ce résultat. Les produits et les charges de cette nature ont en effet généré un résultat exceptionnel de 9 627 Euros.

Il y a lieu de noter que de ce résultat a été déduit l'impôt sur les sociétés tel qu'il résulte de la détermination de notre résultat fiscal pour 1 367 176 Euros.

L'exercice se solde en définitive par un bénéfice d'ensemble consolidé de 3 735 973 Euros.

STRUCTURE FINANCIÈRE

L'annexe comptable vous permet de prendre connaissance des règles et méthodes ayant concouru à l'élaboration des comptes consolidés, ainsi que des compléments d'information sur le bilan et le compte de résultat du groupe.

Nous nous bornerons par conséquent à vous indiquer les principales variations intervenues dans la situation active et passive de l'exercice écoulé.

a) Actif du bilan :

Les valeurs immobilisées nettes passent de 35 671 440 Euros à 38 304 888 Euros par l'effet des amortissements de l'exercice et du solde des acquisitions par rapport aux sorties d'immobilisations.

L'actif circulant figurant pour 37 636 709 Euros dans le bilan précédent apparaît pour 34 024 863 Euros. Cette différence s'explique par la variation des valeurs stockées et des valeurs réalisables et disponibles.

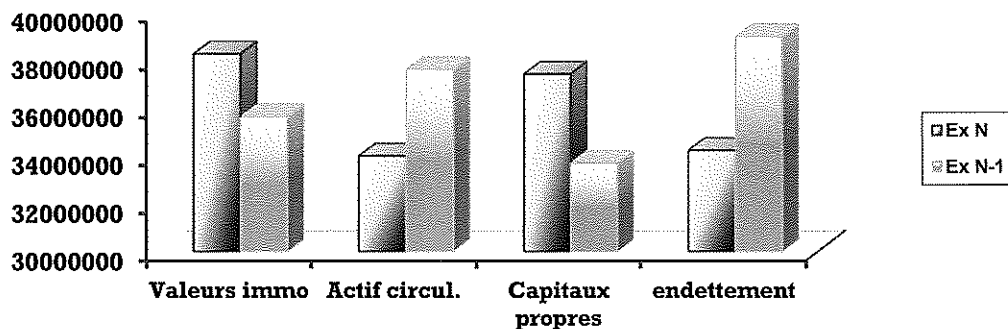
b) Passif du bilan :

Les capitaux propres du groupe après résultat de la période passent de 33 728 300 euros à 37 461 530 Euros.

Les provisions pour risques et charges dont le solde à l'ouverture de l'exercice était de 564 922 Euros, apparaissent après les augmentations et diminutions de l'exercice indiquées dans l'annexe, pour 606 777 Euros.

L'endettement à court, moyen et long terme apparaît pour 34 261 445 Euros, il figurait au bilan de l'exercice précédent pour 39 014 928 Euros Il comprend les charges à payer dont vous pourrez prendre connaissance dans l'annexe.

La variation des principales valeurs apparaissant dans le bilan de nos deux derniers exercices sociaux peut être représentée comme suit :



ÉVÈNEMENTS PARTICULIERS

Nous portons à votre connaissance les principaux évènements suivants intervenus aux cours de l'exercice clos :

➤ **Concernant la société JADE :**

La soulte dont la société est débitrice a fait l'objet d'un emprunt bancaire apparaissant au passif de ses comptes. Les charges financières sont en diminution de -3,09% par l'effet du remboursement de la première annuité.

➤ **Concernant la société SO.SU.MAR :**

Outre la reprise de la fréquentation de l'établissement, il est à noter la fusion absorption de la filiale SCHF avec un effet rétroactif au 1er janvier 2021. Cette fusion s'est traduite dans les comptes par un boni de fusion de 706K€ comptabilisé en produits financiers. Le point de vente conserve sa très belle tenue.

ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS A LA DATE DE CLOTURE - ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

➤ **Concernant la société JADE :**

Les perspectives d'avenir s'inscrivent dans celles de sa filiale, la société SO.SU.MAR qui a réalisé un bel exercice 2021. Un nouveau dividende sera mis en paiement par sa filiale. Il viendra constituer son prochain résultat.

➤ **Concernant la société SO.SU.MAR :**

Le début d'exercice 2022 est mou voire négatif, conforme à ce qui est constaté dans les magasins de l'enseigne au plan national. En cumul, le repli s'établit à -2,70% hors carburant. La réouverture de l'ensemble des commerces, en particulier les CHR, impacte les rayons et plus spécifiquement le rayon liquides. Les préoccupations actuelles relatives à l'inflation et la rupture de certains marchés pèsent sur la consommation des ménages. Pour le surplus, les travaux se poursuivent au sein du point de vente malgré quelques retards. La phase actuelle devrait s'achever d'ici la fin de l'année.

Rappelons que ces travaux ont pour objet la réfection complète de la galerie marchande, suivie de la création d'un Espace culturel, d'une nouvelle brasserie, la création de nouveaux concepts hors Leclerc innovants, puis la réfection de la surface de l'hyper, la création d'un Drive accolé, et à terme le remodeling global du point de vente.

INDICATIONS LÉGALES DIVERSES

Activités en matière de recherche et de développement

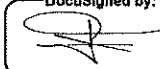
Nous vous indiquons à ce titre s'agissant du GROUPE JADE que l'ensemble des informations données ci-dessus traduisent les actions menées à ce titre, et qu'il a été maintenu la politique antérieurement mise en œuvre pour développer de nouvelles actions dans ce domaine.



Nous espérons que les informations contenues dans le présent rapport vous auront permis d'obtenir la meilleure connaissance possible de la marche de notre groupe au cours du dernier exercice, de sa situation économique et financière et de son évolution prévisible.

Nous restons bien entendu, préalablement à la mise aux voix des résolutions inscrites à l'ordre du jour, à votre disposition pour vous apporter tous éclaircissements, et répondre à vos éventuelles questions.

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

60D426D4C4514E1...

JDA-G
Les Moulins
640, route de la Cave Coopérative
07200 – SAINT ETIENNE DE FONTBELLON
RCS : Aubenas D 333683738
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES

Cabinet TRINTIGNAC et Associés
27, Boulevard Général Vautrin
06400 - CANNES
RCS : Cannes B 697121408
Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

JADE

490-2 Route d'Alès - Les Champs
07200 – SAINT ETIENNE DE FONTBELLON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

JDA-G
Les Moulines
640, route de la Cave Coopérative
07200 – SAINT ETIENNE DE FONTBELLON
RCS : Aubenas D 333683738
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de NIMES

Cabinet TRINTIGNAC et Associés
27, Boulevard Général Vautrin
06400 - CANNES
RCS : Cannes B 697121408
Inscrite auprès de la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE

JADE

490-2 Route d'Alès - Les Champs

07200 – SAINT ETIENNE DE FONTBELLON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

A l'assemblée générale de la société JADE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

m *df* *ll*

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 L823-9 et R823-7 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 consolidés de l'exercice.

La rubrique « Écart de première consolidation » dans le paragraphe « Annexes aux comptes consolidés » de l'annexe détaille la décomposition, la ventilation et le traitement comptable de l'écart d'acquisition sur titres. Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

m Jb Mb

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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

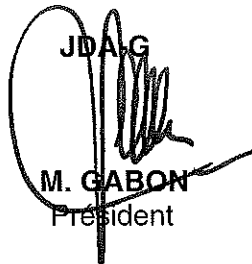
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

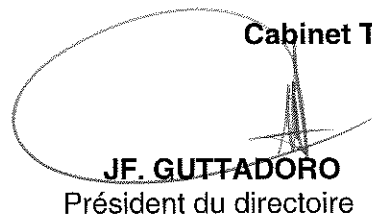
- Il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 consolidés ;

nm JB Mb

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- Concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Saint Etienne de Fontbellon et à Cannes, le 25 mai 2022

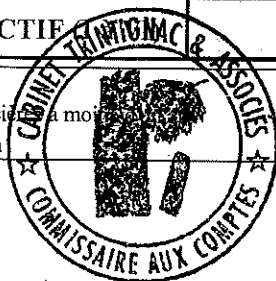

JDAIG
M. GABON
Président


Cabinet TRINTIGNAC et Associés
J.F. GUTTADORO
Président du directoire


M. MALLEZ
Commissaire aux comptes associé

Bilan Actif

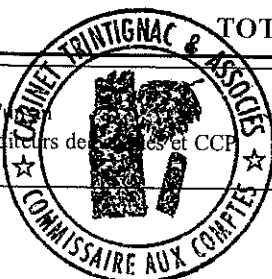
Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 080		10 080	10 080
	Fonds commercial (1)	10 321 925		10 321 925	10 321 925
	Autres immobilisations incorporelles	61 365	57 107	4 258	4 231
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	15 490 691	1 239 861	14 250 830	14 045 965
	Constructions	15 262 449	9 029 018	6 233 431	5 401 878
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 509 751	3 234 199	275 553	343 527
	Autres immobilisations corporelles	824 613	361 807	462 805	416 484
	Immobilisations en cours	4 222 867		4 222 867	2 142 943
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 447 762		2 447 762	2 434 029	
Créances rattachées à des participations	73 492		73 492		
Autres titres immobilisés	550 546	548 660	1 886	550 380	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		52 775 540	14 470 652	38 304 888	35 671 440
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 984 713		4 984 713	4 833 957
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	537 577	114 388	423 189	424 944	
Autres créances	1 363 105		1 363 105	1 716 867	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	156 770		156 770	157 539	
DISPONIBILITES	27 018 443		27 018 443	30 363 630	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	78 644		78 644	139 773
	TOTAL (III)	34 139 252	114 388	34 024 863	37 636 709
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		86 914 792	14 585 040	72 329 752	73 308 150
(1) dont droit au bail				21 500	21 500
(2) dont immobilisations financières à mo				73 492	
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	25 832 256	25 832 256
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 091 032	4 352 106
	Report à nouveau	(197 732)	(53 615)
	Résultat de l'exercice	3 735 973	3 597 553
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	37 461 530	33 728 300
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	606 777	564 922
	Total des provisions	606 777	564 922
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 450 667	26 040 741
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 444 901	1 609 174
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 460 276	7 638 773
	Dettes fiscales et sociales	3 498 571	3 352 637
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 379		
Autres dettes	399 650	373 602	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	34 261 445	39 014 928	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	72 329 752	73 308 150	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 735 972,82	3 597 553,24	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'impôt	12 350 521	15 189 923	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2021	31/12/2020	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	83 374 853		83 374 853	78 025 151	
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	1 650 459		1 650 459	1 752 671	
	Montant net du chiffre d'affaires	85 025 312		85 025 312	79 777 822	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			12 125 4 199	63 544 2 328	
Total des produits d'exploitation (1)				85 041 636	79 843 694	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			65 129 226 (150 756)	60 144 487 181 446	
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			218 021	215 884	
	Autres achats et charges externes			3 667 018	3 700 796	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 220 149	1 300 342	
	Salaires et traitements			6 726 817	6 184 230	
	Charges sociales du personnel			1 515 817	1 275 043	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 008 071	1 112 995	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			24 575	77 411	
	Dotations aux provisions			41 855		
	Autres charges			67 125	41 841	
	Total des charges d'exploitation (2)				79 467 918	74 234 475
	RESULTAT D'EXPLOITATION				5 573 718	5 609 219



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 573 718	5 609 219
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	29 967	31 222
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	394 965	212 357
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	424 932	243 579
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	548 660	
	Intérêts et charges assimilées (4)	356 468	368 218
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	905 128	368 218
RESULTAT FINANCIER		(480 196)	(124 639)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 093 522	5 484 580
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 343	76 522
	Sur opérations en capital	26 258	68
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	29 601	76 590
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 568	7 380
	Sur opérations en capital	8 160	633 376
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 245	
	Total des charges exceptionnelles	19 974	640 756
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 627	(564 166)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 367 176	1 322 861
TOTAL DES PRODUITS		85 496 169	80 163 863
TOTAL DES CHARGES		81 760 196	76 566 310
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 735 973	3 597 553

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Annexes aux comptes consolidés

1 - Durée de l'exercice :

Les présents comptes consolidés correspondent à la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021, soit douze mois. Il s'agit de la deuxième année de comptes consolidés.

2 - Informations relatives au périmètre de consolidation :

Liste des sociétés consolidées :

Sociétés	Adresse	N° siret	% détenu	Méthode d'intégration
SAS JADE	Saint Etienne de Fontbellon	85107720600015	Société mère	Intégration fiscale
SAS SOSUMAR	Saint Etienne de Fontbellon	38702052200034	99,99%	Intégration fiscale
SCI DES CHAMPS	Saint Etienne de Fontbellon	44092089000017	99,99%	Intégration fiscale

En date du 1er octobre 2021, les associés ont décidé la fusion absorption de la société SCHF avec un effet rétroactif à compter du 1er janvier 2021. Cette opération a généré un boni de fusion pour un montant de 705.957,54 euros dans les comptes sociaux qui a été neutralisé dans les comptes consolidés.

Les minoritaires ne sont pas traités car non jugés non significatifs.

En date du 12 juillet 2019, les actions de la société SOSUMAR ont été apportées à la société JADE, constituant ainsi un nouveau groupe.

3 - Principes et modalités de consolidation

3.1 - Méthodologie :

Les présents comptes consolidés ont été élaborés et présentés en conformité avec les règles françaises : homogénéité, constatation de la fiscalité différée et annulation des comptes réciproques.

3.2 - Application du règlement 99.02 :

3.2.1 - Affectation de l'écart de première acquisition :

Le règlement 99-02 préconise des méthodes et règles de présentation des comptes consolidés.

Les présents comptes consolidés respectent ces règles, notamment en termes de présentation, ceci, à chaque fois que l'information revêt un caractère significatif.

Le règlement 99-02 prévoit également l'évaluation des actifs et passifs identifiables à leur juste valeur. Conformément au paragraphe 2110 du règlement 99-02, le groupe JADE a procédé à l'affectation de ces actifs et passifs au cours de l'exercice.

3.2.2 - Méthodes préférentielles :

Les méthodes préférentielles préconisées par le règlement 99-02 ont été appliquées chaque fois que l'information présente un caractère significatif.



Annexe libre

Etat exprimé en euros

3.2.3 - Ecart de première consolidation :

Le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015 prévoit que :

- les écarts d'acquisition qui ont une durée d'utilisation non limitée ne sont plus amortis. En contrepartie, ils font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice ;
- les écarts d'acquisition qui ont une durée d'utilisation limitée sont amortis linéairement sur cette durée,
- dans les cas exceptionnels où la durée d'utilisation est limitée mais où elle ne peut pas être déterminée de façon fiable, les écarts d'acquisition sont amortis forfaitairement sur 10 ans.

La société JADE a acquis 99,99% du capital de la société SOSUMAR et la SCI DES CHAMPS.

La prise de contrôle de la société par le groupe est intervenue le 12 juillet 2019 par l'apport de 99,99% du capital, octroyant ainsi le contrôle exclusif au groupe. C'est à cette date que les justes valeurs ont été appréciées.

Cette opération a conduit à dégager un écart de première consolidation qui a été ventilé en fonction des justes valeurs reconnues lors de la prise de contrôle :

- des écarts d'évaluations sur les ensembles immobiliers appartenant à la société SOSUMAR (2.647 KE), et amortis sur une durée de 20 ans ;
- un écart d'évaluations sur le terrain appartenant à la société SCI DES CHAMPS (7.850 KE), non amortissable ;
- un écart d'évaluation sur le fonds commercial de la société SOSUMAR (10.224 KE), exploitant le centre E.LECLERC de SAINT ETIENNE DE FONTBELLON. Cet écart d'évaluation concernant un actif immobilisé incorporel a été apprécié sur la base des méthodes d'évaluation utilisées dans le secteur de la grande distribution indépendante.

Précisions sur la notion de fonds commercial

Le fonds commercial d'une entreprise du secteur de la grande distribution est identifié par l'autorisation d'exploiter une surface commerciale et peut être consécutivement rapproché d'un droit au bail. S'agissant d'un élément incorporel identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour le groupe, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs, le groupe a opté pour l'inscription de cet élément en immobilisations incorporels sur la ligne " Fonds commercial ".

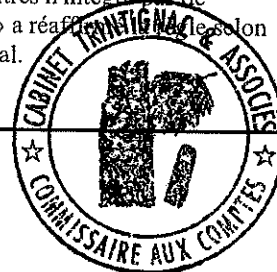
Comme le prévoit la réglementation comptable, cet élément incorporel, non amortissable, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel. Une provision pour dépréciation sera dotée si des indices de pertes de valeur mettent en évidence une valeur inférieure au montant inscrit à l'actif.

Le groupe réalise chaque année des tests de dépréciation sur les écarts d'acquisition et fonds commerciaux inscrits à l'actif. Ces analyses ont montré que la valeur actuelle est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif. A ce titre, en l'absence d'indice de perte de valeurs, aucune dépréciation des écarts d'acquisition et des fonds commerciaux n'a été constatée.

La méthode d'évaluation repose sur une approche multicritère combinant le chiffre d'affaires hors carburants et la performance économique.

Fiscalité différée

L'analyse des écarts de première consolidation du fonds commercial montre que le prix des titres n'intègre pas de fiscalité différée. Par ailleurs, l'Association des centres distributeurs E.Leclerc « l'ACDLEC » a réaffirmé selon laquelle la société d'exploitation est propriétaire des actifs immobiliers et du fonds commercial.



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Les éléments de l'écart initial de consolidation identifiés n'ont à priori pas vocation à être revendus séparément et demeurent intrinsèquement liés à la poursuite de l'activité de la société. Pour ces raisons, et en rappelant que la constatation d'un passif différé aurait conduit à créer artificiellement un écart d'acquisition non identifié, il n'a pas été comptabilisé de fiscalité différée au passif.

3.3 Principes et modalités de consolidation :

Les sociétés sont consolidées par intégration globale.
Tous les états financiers ont été établis en langue française et en euros.

3.4 Principes comptables et méthodes d'évaluation :

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

- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes consolidés.

4. Covid-19 :

- Absentéisme : nous avons constaté des arrêts maladie liés au covid. L'absentéisme a pu atteindre en pointe jusqu'à 15% des effectifs notamment en fin d'année.
- Droit de retrait : aucun salarié n'a fait valoir son droit de retrait.
- Mesures prises : nous avons appliqué l'ensemble des consignes de sécurité au sein du point de vente
- Niveau d'activité : en 2020, nous avons constaté une forte baisse lors du premier confinement qui fut partiellement rattrapé en cours d'année. En 2021, le covid a eu peu d'impact sur l'activité.
- Mesures mises en place : PGE (non), chômage partiel (uniquement pour les gardes d'enfant et les personnes vulnérables), mesures barrières appliquées (oui), report des charges sociales et fiscales (non), report des échéances bancaires (non), prime au personnel, surcoûts (oui en 2020, sécurité sanitaire et vigils).

5. Engagements hors bilan :

- La société JADE a affecté à titre de nantissement au profit de la banque 10.202 actions de la société SOSUMAR..
- Dans le cadre du mouvement LECLERC, la société SOSUMAR s'est portée caution pour un montant total de 1.912.555 au 31 décembre 2021 contre 2.574.483 euros au 31 décembre 2020.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

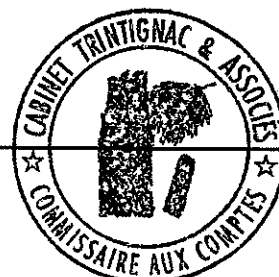
Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

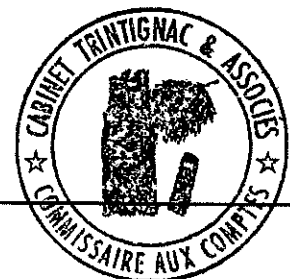
Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de départ en retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite ne figurent pas dans les comptes sociaux. Les engagement constatés dans les comptes consolidés s'élèvent à 441 KE (contre 400 KE au 31/12/2020).

Impôts différés

Les impôts différés sont calculés suivant les taux d'imposition connus à la date d'établissement des comptes consolidés (méthode du report variable). Pour l'exercice, le taux retenu est de 26,50% (contre 28% au 31/12/2020).



Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 391 075		2 294			10 393 369
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 391 075		2 294			10 393 369
CORPORELLES						
Terrains	15 245 537		287 939		42 786	15 490 691
Constructions sur sol propre	3 422 000		617 890			4 039 890
sur sol d'autrui	4 958 378					4 958 378
instal. agencet aménagement	5 422 201		890 769		48 789	6 264 182
Instal technique, matériel outillage industriels	3 660 606		107 477		258 332	3 509 751
Instal., agencement, aménagement divers	162 864		104 450		6 256	261 058
Matériel de transport	353 453					353 453
Matériel de bureau, mobilier	186 653		23 448			210 102
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	2 142 943		2 079 923			4 222 867
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 554 635		4 111 898		356 163	39 310 370
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 434 029		232 634		145 409	2 521 254
Autres titres immobilisés	550 380		167			550 546
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 984 409		232 801		145 409	3 071 801
TOTAL	48 930 120		4 346 993		501 572	52 775 540



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	54 840	2 268		57 107
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	54 840	2 268		57 107
CORPORELLES	Terrains	1 199 573	83 074	42 786	1 239 861
	Constructions sur sol propre	487 728	202 334		690 062
	sur sol d'autrui	3 142 657	233 890		3 376 546
	instal. agencement aménagement	4 770 316	240 882	48 789	4 962 410
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 317 079	167 291	250 172	3 234 199
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	37 666	22 455	6 256	53 865
	Matériel de transport	107 281	43 125		150 406
	Matériel de bureau, mobilier	141 540	15 997		157 537
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 203 840	1 009 048	348 003	13 864 885	
TOTAL		13 258 679	1 011 316	348 003	13 921 992

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

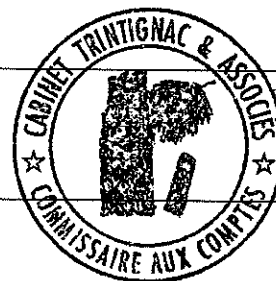
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Créances et Dettes

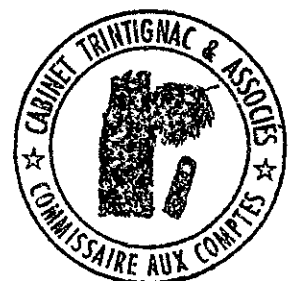
Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	73 492	73 492	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	18 936	18 936	
	Autres créances clients	518 641	518 641	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	814	814	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	493 631	493 631	
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 377	175 377	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	693 284	693 284	
Charges constatées d'avances	78 644	78 644		
TOTAL DES CREANCES		2 052 818	2 052 818	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	22 450 667	1 672 022	6 759 126	14 019 519
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 442 844	310 565	1 132 279	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 460 276	6 460 276		
	Personnel et comptes rattachés	2 263 900	2 263 900		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	551 493	551 493		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	294 184	294 184		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	388 994	388 994		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 379	7 379		
	Groupe et associés (2)	2 057	2 057		
Autres dettes	399 650	399 650			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		34 261 445	12 350 521	7 891 405	14 019 519
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 399 539			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 057			



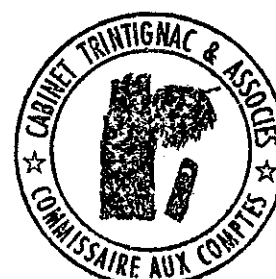
Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		415 193
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	307 312	307 312
Autres créances <i>RRR A OBTENIR - AV. A RECEVOIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	71 954 29 195 4 327 2 406	107 881



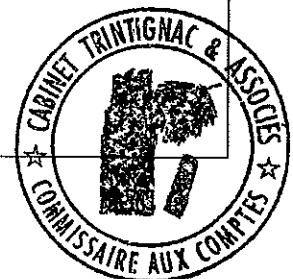
Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2021
Total des Charges à payer		2 999 381
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS SUR EMPRUNTS</i>	14 397	14 397
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i> <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	6 830 296 211	303 041
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i> <i>DETTE PROV/PARTICIP. & INTERES.</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES / CP</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	388 087 1 024 389 514 996 87 549 275 895 381 995	2 672 910
Autres dettes <i>RRR A ACCORDER - AV. A ETABLIR</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	436 8 598	9 034



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			78 644
CCA MARCHANDISES		31 026	
CCA FRAIS GENERAUX		26 082	
CCA PUBLICITE		21 100	
CCA PUBLICITE TAXE MUNICIPALE		436	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			78 644



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	25 832 256				25 832 256
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 352 106	3 741 670		(2 744)	8 091 032
Report à nouveau	(53 615)	(144 117)			(197 732)
Résultat de l'exercice	3 597 553	(3 597 553)		3 735 973	3 735 973
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	33 728 300			3 733 229	37 461 530

Date de l'assemblée générale 10/05/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 33 728 300

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 33 728 300

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 733 229



Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges	164 922				164 922
Pour garanties données aux clients	400 000	41 855			441 855
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	564 922	41 855			606 777
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		548 660			548 660
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	93 497	24 575	3 685		114 388
Autres	8 440		8 440		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	101 938	573 235	12 125		663 048
TOTAL GENERAL	666 860	615 090	12 125		1 269 825

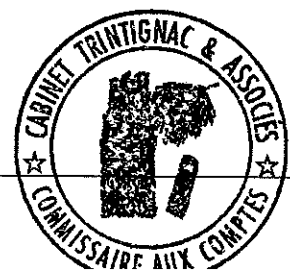
Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

66 430
548 660

12 125

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	83 374 853		83 374 853
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 650 459		1 650 459
TOTAL	85 025 312		85 025 312



Effectif moyen

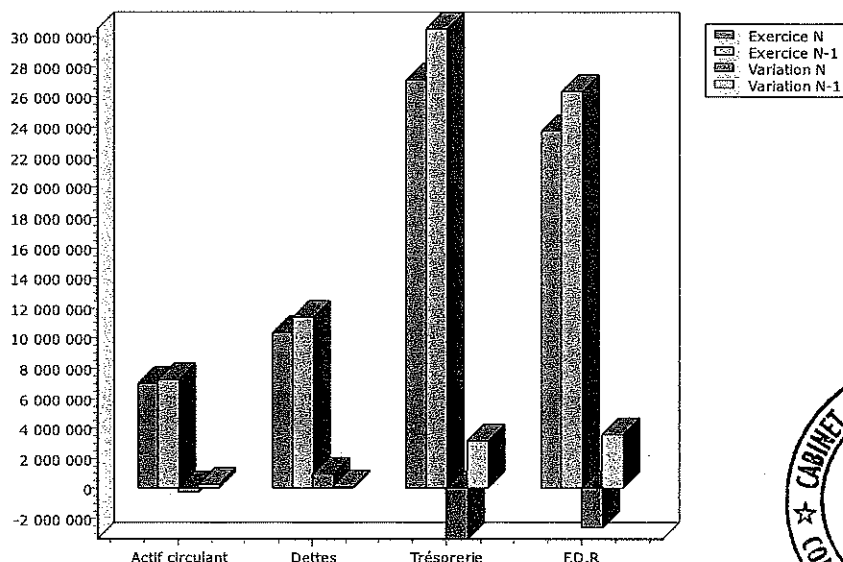
	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	3	
	Professions intermédiaires		
	Employés	206	
	Ouvriers		
	TOTAL	209	



Tableau de Financement

Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes		31/12/2021			31/12/2020
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 833 957	4 984 713	150 756	(181 446)
	Clients	518 441	537 577	19 136	(141 869)
	Autres créances	1 865 081	1 441 749	(423 332)	614 586
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 217 479	6 964 039	(253 440)	291 271
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	7 638 773	6 460 276	1 178 497	(481 863)
	Fournisseurs d'immobilisations		7 379	(7 379)	
	Autres dettes	3 726 239	3 898 221	(171 982)	617 877
	TOTAL DETTES A COURT TERME	11 365 012	10 365 877	999 136	136 014
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 147 534)	(3 401 838)	745 696	427 285
TRESORERIE	Disponible	30 521 169	27 175 213	(3 345 956)	3 157 857
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				(1 210)
	TOTAL TRESORERIE	30 521 169	27 175 213	(3 345 956)	3 159 067
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		26 373 635	23 773 375	(2 600 260)	3 586 352

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2021	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	3 735 973	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 397 469	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		26 258
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	5 107 183	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	26 258	
Apports et comptes courants	380	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	26 639	
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		4 346 993
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		3 399 539
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		7 746 532
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	30 521 169	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	27 908 458	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		150 756
Acomptes versés		
Variation des créances clients	1 755	
Variation des autres créances	414 892	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		1 178 497
Variation des autres dettes	179 361	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		733 246
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	27 175 213	

