

ABAQUE FINANCE
430 Rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 mars 2021

LA ROCHELLE – LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX – GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÊ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

ABAQUE FINANCE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 3 611 520 €
430 Rue Denis Papin
13857 AIX-EN-PROVENCE CEDEX 3

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels Exercice clos le 31 mars 2021

A l'Assemblée Générale de la société ABAQUE FINANCE SAS,

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 société ABAQUE FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société ABAQUE FINANCE est une société holding ayant pour activité principale la gestion de ses participations. La valeur nette des titres inscrits au bilan s'élève à 12 476 057 €, ce qui représente 54% du total bilan.

Nos travaux ont consisté à nous assurer que les données chiffrées relatives aux filiales et participations font l'objet d'une information dans l'annexe des comptes annuels, et que les méthodes retenues pour l'appréciation de la valeur réelle de ces titres sont cohérentes et raisonnables.

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

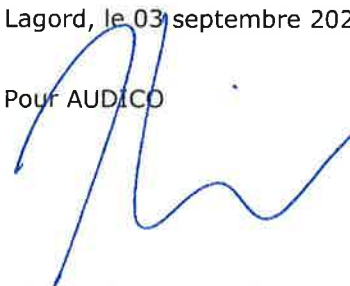
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lagord, le 03 septembre 2021

Pour AUDICO



Démosthène SIMONNEAU
Gérant
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	114 834	9 440	105 394	304 279
Constructions	1 443 819	444 636	999 183	1 417 244
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 241	587	654	778
Autres immobilisations corporelles	57 313	46 057	11 256	10 819
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	13 827 886	1 351 829	12 476 057	8 273 056
Créances rattachées aux participations	512 999		512 999	591 154
Autres titres immobilisés	799		799	788
Prêts	1 410 709		1 410 709	1 041 859
Autres immobilisations financières	5 980		5 980	5 980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 375 580	1 852 549	15 523 031	11 645 957
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	59		59	67
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	215 229		215 229	10 293
Autres créances	230 429		230 429	38 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 053 663		1 053 663	3 669 104
Disponibilités	5 947 063		5 947 063	2 325 050
Charges constatées d'avance (3)	4 949		4 949	4 531
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 451 392		7 451 392	6 047 679
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	2 267		2 267	
TOTAL GENERAL	24 829 239	1 852 549	22 976 690	17 693 636

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

269 567

67 023

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	31/03/2021	31/03/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 611 520	3 611 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 052 838	1 052 838
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	361 152	361 152
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 813 332	11 085 607
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	949 954	-272 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	16 788 796	15 838 842
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	2 267	
Provisions pour charges		
Total III	2 267	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 817 320	1 647 319
Emprunts et dettes diverses (3)	13 501	13 501
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 393	31 058
Dettes fiscales et sociales	155 426	155 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 745	
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	6 184 385	1 849 187
Ecart de conversion passif (V)	1 242	5 607
TOTAL GENERAL (I à V)	22 976 690	17 693 636
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 331 811	1 259 473
(1) Dont à moins d'un an (a)	852 574	587 714
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/03/2021	31/03/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	731 865	737 304
Chiffre d'affaires net	731 865	737 304
Dont à l'exportation	527 351	539 974
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	11 442	13 133
Autres produits	38	468
Total I	743 345	750 905
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	490 729	511 900
Impôts, taxes et versements assimilés	57 715	53 679
Salaires et traitements	378 288	320 819
Charges sociales	161 042	135 245
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	73 091	91 033
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 267	
Autres charges	116	476
Total II	1 163 249	1 113 152
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-419 904	-362 247
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	14 692	12 869
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 789	36 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 276	93 587
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	93 140	41 844
Différences positives de change		49 348
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	124 896	233 648
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		93 140
Intérêts et charges assimilées (4)	25 042	28 551
Différences négatives de change	48	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	93 140	
Total VI	118 230	121 691
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 666	111 958
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-413 238	-250 289

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 145 823	
Sur opérations en capital	1 277 448	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 423 271	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	330 262	33
Sur opérations en capital	563 941	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	894 203	33
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 529 068	-33
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	165 877	21 953
Total des produits (I+III+V+VII)	3 291 512	984 554
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 341 558	1 256 829
BENEFICE OU PERTE	949 954	-272 275

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le contrôle fiscal a trouvé son aboutissement sur cet exercice. Le résultat fiscal et les reports de déficits tiennent compte de ses conséquences.

ABAUQUE FINANCE a pris une participation de 51% dans la société CLEANSONIC et le contrôle à 100% dans la société VERA CHIMIE PRODUCTIONS.

L'établissement ABAQUE FINANCE installé au Danemark, a cédé en octobre 2020 l'immeuble détenu.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUE FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 22 976 690 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 949 954 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Terrains et aménagements :

* Constructions : 10 à 30 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 à 10 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Conditions particulières d'activité pendant la période

Dans le cadre de la crise sanitaire liée au COVID 19 l'entreprise a pu bénéficier de l'emprunt garantie par l'Etat (PGE).

Méthodologie suivie

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	311 442	3 963	200 570	114 834
- Constructions sur sol propre	1 778 103		334 284	1 443 819
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	212 976		212 976	
- Installations techn., matériel et outillage industriels	1 241			1 241
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	20 816			20 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 444	8 114	3 061	36 497
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 356 022	12 076	750 891	1 617 207
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 216 039	4 203 001	78 155	14 340 885
- Autres titres immobilisés	788	11		799
- Prêts et autres immobilisations financières	1 047 839	368 850		1 416 689
Immobilisations financières	11 264 666	4 571 862	78 155	15 758 373
ACTIF IMMOBILISE	13 620 688	4 583 938	829 046	17 375 580

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 076	4 571 862	4 583 938
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 076	4 571 862	4 583 938
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		750 891	78 155	829 046
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		750 891	78 155	829 046

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La créance relative à la filiale ABAQUE FINANCE SUISSE fait l'objet d'un écart de conversion positif de 2 267 €uros au 31/03/2021. Une déduction fiscale a été effectuée pour un montant de 6 475 €uros sur cet exercice.

Les remboursements réalisés sur les avances de fonds sont comptabilisés au regard du cours historique. Les intérêts calculés annuellement sont valorisés au cours de la date de leur capitalisation..

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
ARTFINE HK LIMITED 9000 HONG KONG	1 340 321		55,00	
DIV CHEMICAL CONCEPT GROUP SA CH-2322 LE CRET DU	10 000 000	-2 043 494	100,00	-341 892
SAS CLEANSONIC 69970 CHAPONNAY	300 000		51,00	-55 164
SAS VERA CHIMIE PRODUCTIONS 69540 IRIGNY	42 700	780 505	100,00	39 740
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	13 827 884	12 476 055			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Informations concernant CHEMICAL CONCEPT GROUP :

Les montants du capital social et des capitaux propres sont donnés en francs suisse; les autres informations sont en euro au cours fin de mois de mars 2021.

Le montant du chiffre d'affaires comprend les dividendes et intérêts perçus par la holding suisse.

Notes sur le bilan

Les chiffres mentionnés sont donnés à titre indicatif car le bilan suisse n'est pas définitivement clos au 31/03/2021.

Information concernant ARTFINE :

Les titres ARTFINE sont provisionnés à 100 %. L'arrêté comptable de cette société n'a pu être réalisé à ce jour.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	7 163	2 277		9 440
- Constructions sur sol propre	573 835	63 013	192 211	444 636
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels	463	124		587
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	19 849	967		20 816
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 592	6 710	3 061	25 241
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	622 902	73 091	195 272	500 720
ACTIF IMMOBILISE	622 902	73 091	195 272	500 720

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 380 295 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	512 999	98 400	414 599
Prêts	1 410 709	171 167	1 239 542
Autres	5 980		5 980
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	215 229	215 229	
Autres	230 429	230 429	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 949	4 949	
Total	2 380 295	720 174	1 660 121
Prêts accordés en cours d'exercice	472 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	103 150		
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Creances /part°:interets courus	2 120
Interêts courus s/ prêts	25 479
Clients fact. a etabli	34 726
Banques prod. a recevoir	1 149
Total	63 473

Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs**

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 351 829			1 351 829
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	93 140		93 140	
Total	1 444 969		93 140	1 351 829

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	93 140
Exceptionnelles	

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 3 611 520 euros décomposé en 133 760 titres d'une valeur nominale de 27,00 euros.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		2 267			2 267
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		2 267			2 267

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	2 267
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 184 385 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 817 320	485 509	3 407 519	1 924 292
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	13 501	13 501		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 393	78 393		
Dettes fiscales et sociales	155 426	155 426		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	119 745	119 745		
Produits constatés d'avance				
Total	6 184 385	852 574	3 407 519	1 924 292

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 350 000

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 180 192

(**) Dont envers les associés

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 292 214	4 792 214	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	5 292 214	4 792 214	

Notes sur le bilan

Crédit Agricole : Capital initial de 550 k€ de 03-2016 solde au 31/03/2021 : 222 003,10 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 500 000 €.

Crédit Agricole : Capital initial de 300 k€ de 08-2016 solde au 31/03/2021 : 121 067,34 €
Garantie : nantissement sur un DAT pour un montant de 100 000 €

Investissement immobilier :

Crédit Agricole : Capital initial de 800 k€ de 06-2016 solde au 31/03/2021 : 599 144,30 €
Garantie : hypothèque de 1er rang sur le bâtiment de Périgny.

Dans le contexte lié au COVID-19 tous les emprunts ont faits l'objet d'un différé de 6 mois. Les intérêts décalés seront capitalisés.

Emprunt Garantie par l'Etat (PGE) : 500 000 € de 05/2020 solde au 31/03/2021 : 500 000 €

Investissement titres de participations:

Crédit Agricole : Capital initial de 1 925 k€ de 03-2021 solde au 31/03/2021 : 1 925 K€
Garantie : Nantissement de 2800 actions de la société Vera Chime Productions.

Banque Populaire : Capital initial de 1 925 k€ de 03-2021 solde au 31/03/2021 : 1 925 K€
Garantie : Nantissement de 2800 actions de la société Vera Chime Productions.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	30 190
Int.courus/emprunt etab.c	1 596
Conges a payer	11 482
Autres charg.pers.a payer	45 000
Org.soc. ch./conges payes	4 958
Org.soc. charges a payer	20 300
Taxe fonciere CAP	1 525
Taxe sur salaires	1 785
Taxe apprentissage	481
Formation continue	407
Etat : cet à payer	635
Etat : TVS charge à payer	1 330
Clients rrr&av.a accord.	117 728
Crediteur divers abaque dkk	2 017
Total	239 434

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	4 949		
Total	4 949		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	75 198	527 351	602 549
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	129 316		129 316
TOTAL	204 514	527 351	731 865

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 522 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/03/2021	31/03/2020
Produits financiers de participation	14 692	12 869
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4 789	36 000
Autres intérêts et produits assimilés	12 276	93 587
Reprises sur provisions et transferts de charge	93 140	41 844
Différences positives de change		49 348
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	124 896	233 648
Dotations financières aux amortissements et provisions		93 140
Intérêts et charges assimilées	25 042	28 551
Différences négatives de change	48	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	93 140	
Total des charges financières	118 230	121 691
Résultat financier	6 666	111 958

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
<i>Transf. charges d'exploit.</i>	931	
<i>Avantage en nature</i>	10 511	
Transfert de charges d'exploitation	11 442	
Total	11 442	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	29 495	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	300 767	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	563 941	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 145 823
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 277 448
TOTAL	894 203	2 423 271

Le résultat exceptionnel est constitué notamment des corrections consécutives au contrôle fiscal portant sur les prestations de services facturées aux filiales pour les années passées, de l'impôt redressé sur l'année 2015 et du carry back pour l'année 2016.

Résultat et impôts sur les bénéficiaires**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-413 238	165 877	-579 115
+ Résultat exceptionnel	1 529 068		1 529 068
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 115 831	165 877	949 954

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

L'impôt comptabilisé pour un montant de 165 877 € concerne un impôt versé au Danemark par l'établissement ABAQUE FINANCE immatriculé dans ce pays.

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salaré	Personnel mis à disposition
Cadres		2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total		2

Engagements retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2019

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 32 079 euros