

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00586

Numéro SIREN : 322 707 506

Nom ou dénomination : CENPA

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2022 sous le numéro de dépôt 7999

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE STRASBOURG

# RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444  
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX  
TEL 03 69 08 40 31  
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

CENPA

5 Rue de la Gare  
67590 Schweighouse-sur-Moder

V/REF :  
N/REF : 82 B 586 / 2022-B-7999

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 23/05/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2021.

Concernant la société

CENPA  
Société par actions simplifiée à associé unique  
5 rue de la Gare  
67590 Schweighouse-sur-Moder

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-7999 le 23/05/2022

R.C.S. STRASBOURG TJ 322 707 506 (82 B 586)

Fait à STRASBOURG le 23/05/2022,

LE GREFFIER



Comptes annuels certifiés conformes  
par le Président, M. Oliver WÜRTEMBERGER :

O. Württemberg

## Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

**CENPA**

5 Rue de la Gare  
67590 SCHWEIGHOUSE SUR MODER

APE : 1712Z -  
Siret : 32270750600026

**mazars**

### MAZARS EXPERTS-ON-LINE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau  
de l'ordre des experts comptables  
3 Rue Clément Ader

67500 HAGUENAU

Tél : 03 88 93 68 36

Fax : 03 88 63 88 01

Courriel : [secretariat.haguenau@mazars.fr](mailto:secretariat.haguenau@mazars.fr)

Web : <http://www.mazars.fr>

 **Sommaire**

<b>Etats de synthèse</b>	<b>2</b>
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	23

**Etats de synthèse**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	680 066	676 016	4 050	12 784
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	32 567		32 567	32 602
Constructions	2 951 662	2 188 394	763 268	906 710
Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 535 386	28 584 341	2 951 046	3 567 047
Autres immobilisations corporelles	3 280 288	2 243 646	1 036 642	1 051 595
Immobilisations corporelles en cours	66 799		66 799	76 858
Avances et acomptes	137 140		137 140	
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	533 655		533 655	216 615
Autres immobilisations financières	1 834		1 834	1 834
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>39 219 398</b>	<b>33 692 396</b>	<b>5 527 002</b>	<b>5 866 045</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	3 811 050	280 394	3 530 656	2 657 257
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 541 477	19 200	1 522 277	939 673
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>131 101</b>		<b>131 101</b>	<b>18 150</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	6 814 279	112 563	6 701 716	3 304 959
Autres créances	5 629 872		5 629 872	3 758 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 297 557		1 297 557	1 364 685
Charges constatées d'avance (3)	60 792		60 792	118 632
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 286 128</b>	<b>412 157</b>	<b>18 873 971</b>	<b>12 161 519</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 505 526</b>	<b>34 104 553</b>	<b>24 400 973</b>	<b>18 027 564</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			300 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			119 425	119 425

## Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	9 968 566	12 690 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 766	9 766
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	147 264	147 264
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-1 415 655
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>700 746</b>	<b>-1 305 879</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10 826 341</b>	<b>10 125 595</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		75 812
Provisions pour charges	105 875	100 713
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>105 875</b>	<b>176 525</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	809 780	888 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 870 752	2 204 520
Dettes fiscales et sociales	1 574 479	1 044 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 210 068	3 586 856
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>13 465 080</b>	<b>7 724 430</b>
Ecarts de conversion passif	3 678	1 015
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 400 973</b>	<b>18 027 564</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	651 495	888 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 813 585	6 835 930
(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

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	38 223 681	24 426 793
Production vendue (services)	19 264	34 684
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>38 242 945</b>	<b>24 461 476</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>27 654 592</b>	<b>18 277 378</b>
Production stockée	513 793	-802 787
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 500	5 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	190 813	156 515
Autres produits	262 213	227 595
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>39 220 263</b>	<b>24 048 466</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 651 179	10 372 972
Variations de stock	-962 297	-372 562
Autres achats et charges externes (a)	9 688 630	7 704 311
Impôts, taxes et versements assimilés	297 014	345 158
Salaires et traitements	4 677 595	4 057 025
Charges sociales	1 800 597	1 598 826
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 234 188	1 339 338
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	123 980	49 780
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 162	9 287
Autres charges	5 995	15 870
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>38 522 043</b>	<b>25 120 006</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>698 220</b>	<b>-1 071 540</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 753	30 595
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	45 228	24 954
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>142 982</b>	<b>55 549</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	237 042	196 033
Différences négatives de change	32 139	28 492
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>269 181</b>	<b>224 526</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-126 199</b>	<b>-168 977</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>572 021</b>	<b>-1 240 517</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	131 285	
Sur opérations en capital	12 506	15 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	75 812	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>219 602</b>	<b>15 500</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		59 195
Sur opérations en capital	90 877	21 667
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>90 877</b>	<b>80 862</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>128 725</b>	<b>-65 362</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>39 582 848</b>	<b>24 119 514</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>38 882 102</b>	<b>25 425 393</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>700 746</b>	<b>-1 305 879</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	245 882	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		52 025
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CENPA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 24 400 973 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 700 746 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Honoraires du commissaire aux comptes dans le cadre de la certification des comptes annuels : 25 000€

Entreprises liées et participations : charges de management fees 2021 : 395 625€ dont 160 k€ Accursia

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

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, sont 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Constructions : 20 ans
- \* Installations techniques : 8 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 8 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 8 ans
- \* Mobilier : 3 à 8 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

La pandémie de COVID 19 n'a pas eu d'effet significatif au niveau du compte de résultat 2021 de CENPA

- Les tonnes produites et vendues en 2021 sont en hausse vs 2020 (respectivement +34 / +30%), alors que le Chiffre d'Affaires a progressé de +56% entre 2020 et 2021.

- Une partie de la hausse du Chiffre d'Affaires est lié à la répercussion des hausses de prix des matières premières et de l'énergie, hausses qui peuvent s'expliquer en partie par le contexte de pandémie (difficultés d'approvisionnement) mais pas uniquement.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

La SASU CENPA a été racheté par le groupe ACCURSIA le 29 juillet 2021.  
Elle est détenue à 100% par AC CAPITAL Holding IV GMBH.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	675 566	4 500		680 066
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>675 566</b>	<b>4 500</b>		<b>680 066</b>
- Terrains	32 602		35	32 567
- Constructions sur sol propre	2 951 662			2 951 662
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 258 428	276 958		31 535 386
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 976 524	145 757		3 122 282
- Matériel de transport	34 369	3 000		37 369
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 795	20 843		120 638
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	76 858		10 059	66 799
- Avances et acomptes		137 140		137 140
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>37 430 239</b>	<b>583 698</b>	<b>10 094</b>	<b>38 003 844</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	218 449	317 040		535 489
<b>Immobilisations financières</b>	<b>218 449</b>	<b>317 040</b>		<b>535 489</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>38 324 253</b>	<b>905 238</b>	<b>10 094</b>	<b>39 219 398</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	662 782	13 234		676 016
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>662 782</b>	<b>13 234</b>		<b>676 016</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 044 952	143 442		2 188 394
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 691 381	892 959		28 584 341
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 946 855	171 330		2 118 185
- Matériel de transport	15 967	6 974		22 941
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 271	6 249		102 520
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 795 426</b>	<b>1 220 954</b>		<b>33 016 380</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 458 208</b>	<b>1 234 188</b>		<b>33 692 396</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 040 432 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Prêts	533 655	300 000	233 655
Autres	1 834		1 834
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 814 279	6 694 855	119 425
Autres	5 629 872	5 629 872	
Charges constatées d'avance	60 792	60 792	
<b>Total</b>	<b>13 040 432</b>	<b>12 685 518</b>	<b>354 913</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	317 040		

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances à moyen et long terme non productives d'intérêts ou productives d'un intérêt à un taux préférentiel n'ont pas fait l'objet d'une actualisation.

Les créances font l'objet d'une dépréciation dans le cas où elles auraient donné lieu à une procédure contentieuse. La dépréciation constituée tient compte des indemnités d'assurance à recevoir.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change ne sont pas compensées et font l'objet, en totalité, d'une provision pour risques.

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers produits à recevoir	2 712
<b>Total</b>	<b>2 712</b>

## 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				
Stocks	279 507	123 980	103 893	299 594
Créances et Valeurs mobilières	112 563			112 563
<b>Total</b>	<b>392 070</b>	<b>123 980</b>	<b>103 893</b>	<b>412 157</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		123 980	103 893	
Financières				
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 968 566,00 euros décomposé en 126 901 titres d'une valeur nominale de 78,55 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	126 901	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	126 901	78,55

## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 415 655
Résultat de l'exercice précédent	-1 305 879
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-2 721 534</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-2 721 534
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>-2 721 534</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	12 690 100			2 721 534	9 968 566
Primes d'émission	9 766				9 766
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	147 264				147 264
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-1 415 655	1 415 655	-1 415 655	-1 415 655	
Résultat de l'exercice	-1 305 879	1 305 879	700 746		700 746
<b>Dividendes</b>					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>10 125 595</b>	<b>2 721 534</b>	<b>-714 909</b>	<b>1 305 879</b>	<b>10 826 341</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	176 525	5 162	75 812		105 875
<b>Total</b>	<b>176 525</b>	<b>5 162</b>	<b>75 812</b>		<b>105 875</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		5 162			
Financières					
Exceptionnelles			75 812		

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Une provision pour les médailles du travail de 105 875 € au 31/12/2021 a été actualisée suivant le calcul d'un actuairé basé sur un taux d'actualisation de 0,79 %, un taux d'inflation de 1.70%, un taux de progression des salaires de 1.5%, un taux de cotisations patronales de 43% pour les non cadres et 50 % pour les cadres, et des données démographiques (mobilité, mortalité de l'INSEE).

L'impact sur les comptes 2021 a été une dotation pour un montant de 5 162 €.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 465 080 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 et à 5 ans au plus	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	809 780	158 285	651 495	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 870 752	3 870 752		
Dettes fiscales et sociales	1 574 479	1 574 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 210 068	7 210 068		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>13 465 080</b>	<b>12 813 585</b>	<b>651 495</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	78 720			
(**) Dont envers Groupe et associés				

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Transports sur vente NP -SC	12 560
Electricité-SC	112 892
Gaz-SC	242 898
Eau-SC	6 793
Factures dechets -SC	99 736
Magasinage NP - SC	6 107
FAR Diverses	17 515
Magasin general	1 922
Fournitures d emballage	6 400
Entretien bâtiments -SC	9 293
Sous-traitance indus -SC	13 121
Entretien matériel -SC	23 014
Congés payés -SC	134 261
Gratifications -SC	22 512
Gratifications cadres -SC	47 749
Taxe professionnelle CVAE - SC	17 917
Congés payés -SC	7 538
Gratifications -SC	1 305
Gratifications cadres -SC	2 455
Avoirs trade à établir -SC	19 944
<b>Total</b>	<b>805 932</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Divers -SC	1 712		
Habillage machines -SC M4	16 557		
Habillage machines -SC M5	25 144		
Maintenance informatique -SC	12 166		
GRT Gaz - SC	5 213		
<b>Total</b>	<b>60 792</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
France	10 472 683
Allemagne	14 238 791
Roumanie	92 290
Autriche	2 850 282
Belgique	2 809 467
Suisse	421 966
République Tchèque	1 099 590
Grande Bretagne	1 379 492
Espagne	4 929
Pays bas	1 694 180
Pologne	1 946 927
Suède	907 100
Irland du Nord	50 288
Turquie	264 178
Italie	10 781
<b>TOTAL</b>	<b>38 242 945</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	97 753	30 595
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	45 228	24 954
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>142 982</b>	<b>55 549</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	237 042	196 033
Différences négatives de change	32 139	28 492
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>269 181</b>	<b>224 526</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-126 199</b>	<b>-168 977</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charge correspondent à l'effacement énergie pour 60,3 K€ et à des remboursements de chômage partiel pour 26,7 K€.

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

##### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	35	
Autres charges	90 843	
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 506
Provisions pour risques et charges		75 812
Produits exercices antérieurs		131 285
<b>TOTAL</b>	<b>90 877</b>	<b>219 602</b>

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	572 021		572 021
+ Résultat exceptionnel	128 725		128 725
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>700 746</b>		<b>700 746</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 1 745 367 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	260 434
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	148 709
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	<b>409 143</b>
<b>C. Défis reportables</b>	<b>6 177 148</b>
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	<b>1 745 367</b>
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 95 personnes dont 3 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	2	
Ouvriers	58	
<b>Total</b>	<b>95</b>	

### Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Accursia Capital GmbH

Forme : Holding

Au capital de : 25 000 euros

Adresse du siège social :  
Maximilian Strasse 52

Les comptes de notre société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société Accursia Capital GmbH HRB 219570.

## Autres informations

Dans les présents comptes, le terme "entreprises liées" désigne toutes les sociétés incluses par intégration globale dans les comptes consolidés de la société Mutares. Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

## Engagements financiers

### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>Avals et cautions</b>	
Engagements en matière de pensions	933 094
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement CIC Caution	73 000
<b>Autres engagements donnés</b>	<b>73 000</b>
<b>Total</b>	<b>1 006 094</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<b>Avals et cautions</b>	
Ministère de l'environnement	72 101
Environnement Préfecture Bas Rhin	388 873
<b>Autres engagements reçus</b>	<b>460 974</b>
<b>Total</b>	<b>460 974</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 933 094 euros

L'engagement de la société pour les indemnités de départ à la retraite à verser au personnel est mentionnée à l'annexe en engagement hors bilan. Cet engagement est calculé par une actualisation, salarié par salarié, de l'indemnité de mise à la retraite, en tenant compte de la probabilité d'atteindre l'âge de la retraite au sein de la société.

### Aspects environnementaux

#### Quota d'émission de gaz à effet de serre

La société ne s'est pas encore vu attribuer de quotas gratuits au titre de l'année 2021. Il subsistait un solde positif de 4 356 quotas au 31 décembre 2020. Au 31 décembre 2021, la société dispose donc d'un solde de 4 356 quotas avant restitution de la consommation de l'année 2021.

En 2021, la société a consommé 13 262 quotas qui seront à restituer avant fin avril 2022, il subsisterait donc un solde de 8 906 quotas à acquérir.

La société estime percevoir 5 450 quotas gratuits au titre de 2021 (ces derniers ne seraient cependant que perçus après la restitution des 13 262).

Le modèle économique de type « production » a été retenu pour la gestion et la comptabilisation des quotas en stock. De ce fait l'octroi gratuit a été comptabilisé à une valeur comptable nulle. La société a acheté 0 droits pendant l'année 2021 mais a provisionné l'achat des 3 456 quotas à acquérir (8 906 - 5 450).

Le solde positif de 4 356 quotas achetés les années antérieures a été valorisé selon la méthode comptable FIFO.

**CENPA**

Société Par Actions Simplifiée au capital de 9 968 566,00 €

Siège social : 5 Rue de la Gare  
67590 SCHWEIGHOUSE SUR MODER  
322 707 506 RCS STRASBOURG

**TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE  
UNIQUE LE 31 MARS 2022**

**DEUXIÈME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 700 745,99 € de la manière suivante :

**ORIGINE :**

- Un résultat de 700 745.99 €

**AFFECTATION :**

**Apurement des pertes antérieures :**

- Une somme de 0.49 €

à l'amortissement du compte "Report à nouveau" débiteur de pareil montant

**Dotations à la réserve légale**

- Une somme de 35 037.28 €

représentant 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale",

- Soit une somme distribuable de 665 708.22 €

**Distribution de dividendes :**

- Une somme de 500 000.00 €

à la distribution de dividende, soit par action, un montant d'environ 3.94 €

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2022.

**Affectation au Report à Nouveau :**

- et le solde, soit 165 708.22 €

au compte "Report à Nouveau".

**Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/12/2020	-	-
31/12/2019	-	-
31/12/2018	13,79 €par action	-

**Certifié conforme par le Président, M. Oliver WÜRTEMBERGER :**



**Cenpa SAS**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

A l'Associé unique  
**Cenpa SAS**  
5, rue de la Gare  
67590 Schweighouse sur Moder

### **Opinion**

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

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Centre d'Affaires Urbania, 230 avenue de Colmar, CS 90240, 67089 Strasbourg Cedex  
Téléphone: +33 (0)3 88 45 55 50, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

Fait à Strasbourg, le 24 mars 2022

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit, SAS

Etienne Henry

# Comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

**CENPA**

5 Rue de la Gare  
67590 SCHWEIGHOUSE SUR MODER

APE : 1712Z -  
Siret : 32270750600026

**mazars**

## MAZARS EXPERTS-ON-LINE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau  
de l'ordre des experts comptables  
3 Rue Clément Ader

67500 HAGUENAU

Tél : 03 88 93 68 36

Fax : 03 88 63 88 01

Courriel : [secretariat.haguenau@mazars.fr](mailto:secretariat.haguenau@mazars.fr)

Web : <http://www.mazars.fr>

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	680 066	676 016	4 050	12 784
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	32 567		32 567	32 602
Constructions	2 951 662	2 188 394	763 268	906 710
Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 535 386	28 584 341	2 951 046	3 567 047
Autres immobilisations corporelles	3 280 288	2 243 646	1 036 642	1 051 595
Immobilisations corporelles en cours	66 799		66 799	76 858
Avances et acomptes	137 140		137 140	
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	533 655		533 655	216 615
Autres immobilisations financières	1 834		1 834	1 834
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>39 219 398</b>	<b>33 692 396</b>	<b>5 527 002</b>	<b>5 866 045</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	3 811 050	280 394	3 530 656	2 657 257
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	1 541 477	19 200	1 522 277	939 673
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>131 101</b>		<b>131 101</b>	<b>18 150</b>
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	6 814 279	112 563	6 701 716	3 304 959
Autres créances	5 629 872		5 629 872	3 758 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 297 557		1 297 557	1 364 685
Charges constatées d'avance (3)	60 792		60 792	118 632
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 286 128</b>	<b>412 157</b>	<b>18 873 971</b>	<b>12 161 519</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>58 505 526</b>	<b>34 104 553</b>	<b>24 400 973</b>	<b>18 027 564</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			300 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			119 425	119 425

## Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	9 968 566	12 690 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	9 766	9 766
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	147 264	147 264
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-1 415 655
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>700 746</b>	<b>-1 305 879</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>10 826 341</b>	<b>10 125 595</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		75 812
Provisions pour charges	105 875	100 713
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>105 875</b>	<b>176 525</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	809 780	888 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 870 752	2 204 520
Dettes fiscales et sociales	1 574 479	1 044 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 210 068	3 586 856
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>13 465 080</b>	<b>7 724 430</b>
Ecarts de conversion passif	3 678	1 015
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 400 973</b>	<b>18 027 564</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	651 495	888 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 813 585	6 835 930
(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

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	38 223 681	24 426 793
Production vendue (services)	19 264	34 684
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>38 242 945</b>	<b>24 461 476</b>
<b>Dont à l'exportation</b>	<b>27 654 592</b>	<b>18 277 378</b>
Production stockée	513 793	-802 787
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 500	5 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	190 813	156 515
Autres produits	262 213	227 595
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>39 220 263</b>	<b>24 048 466</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 651 179	10 372 972
Variations de stock	-962 297	-372 562
Autres achats et charges externes (a)	9 688 630	7 704 311
Impôts, taxes et versements assimilés	297 014	345 158
Salaires et traitements	4 677 595	4 057 025
Charges sociales	1 800 597	1 598 826
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 234 188	1 339 338
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	123 980	49 780
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 162	9 287
Autres charges	5 995	15 870
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>38 522 043</b>	<b>25 120 006</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>698 220</b>	<b>-1 071 540</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 753	30 595
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	45 228	24 954
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>142 982</b>	<b>55 549</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	237 042	196 033
Différences négatives de change	32 139	28 492
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>269 181</b>	<b>224 526</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-126 199</b>	<b>-168 977</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>572 021</b>	<b>-1 240 517</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	131 285	
Sur opérations en capital	12 506	15 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	75 812	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>219 602</b>	<b>15 500</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		59 195
Sur opérations en capital	90 877	21 667
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>90 877</b>	<b>80 862</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>128 725</b>	<b>-65 362</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>39 582 848</b>	<b>24 119 514</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>38 882 102</b>	<b>25 425 393</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>700 746</b>	<b>-1 305 879</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	245 882	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		52 025
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : CENPA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 24 400 973 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 700 746 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Honoraires du commissaire aux comptes dans le cadre de la certification des comptes annuels : 25 000€

Entreprises liées et participations : charges de management fees 2021 : 395 625€ dont 160 k€ Accursia

Les transactions avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

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, sont 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- \* Constructions : 20 ans
- \* Installations techniques : 8 à 20 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 8 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 8 ans
- \* Mobilier : 3 à 8 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 : 0,79 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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.

La pandémie de COVID 19 n'a pas eu d'effet significatif au niveau du compte de résultat 2021 de CENPA

- Les tonnes produites et vendues en 2021 sont en hausse vs 2020 (respectivement +34 / +30%), alors que le Chiffre d'Affaires a progressé de +56% entre 2020 et 2021.

- Une partie de la hausse du Chiffre d'Affaires est lié à la répercussion des hausses de prix des matières premières et de l'énergie, hausses qui peuvent s'expliquer en partie par le contexte de pandémie (difficultés d'approvisionnement) mais pas uniquement.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

La SASU CENPA a été racheté par le groupe ACCURSIA le 29 juillet 2021.  
Elle est détenue à 100% par AC CAPITAL Holding IV GMBH.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	675 566	4 500		680 066
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>675 566</b>	<b>4 500</b>		<b>680 066</b>
- Terrains	32 602		35	32 567
- Constructions sur sol propre	2 951 662			2 951 662
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 258 428	276 958		31 535 386
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 976 524	145 757		3 122 282
- Matériel de transport	34 369	3 000		37 369
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 795	20 843		120 638
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	76 858		10 059	66 799
- Avances et acomptes		137 140		137 140
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>37 430 239</b>	<b>583 698</b>	<b>10 094</b>	<b>38 003 844</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	218 449	317 040		535 489
<b>Immobilisations financières</b>	<b>218 449</b>	<b>317 040</b>		<b>535 489</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>38 324 253</b>	<b>905 238</b>	<b>10 094</b>	<b>39 219 398</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	662 782	13 234		676 016
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>662 782</b>	<b>13 234</b>		<b>676 016</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 044 952	143 442		2 188 394
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 691 381	892 959		28 584 341
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 946 855	171 330		2 118 185
- Matériel de transport	15 967	6 974		22 941
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 271	6 249		102 520
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 795 426</b>	<b>1 220 954</b>		<b>33 016 380</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 458 208</b>	<b>1 234 188</b>		<b>33 692 396</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 040 432 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Prêts	533 655	300 000	233 655
Autres	1 834		1 834
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 814 279	6 694 855	119 425
Autres	5 629 872	5 629 872	
Charges constatées d'avance	60 792	60 792	
<b>Total</b>	<b>13 040 432</b>	<b>12 685 518</b>	<b>354 913</b>
Prêts accordés en cours d'exercice	317 040		

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances à moyen et long terme non productives d'intérêts ou productives d'un intérêt à un taux préférentiel n'ont pas fait l'objet d'une actualisation.

Les créances font l'objet d'une dépréciation dans le cas où elles auraient donné lieu à une procédure contentieuse. La dépréciation constituée tient compte des indemnités d'assurance à recevoir.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de cette actualisation est portée au bilan en "écarts de conversion". Les pertes latentes de change ne sont pas compensées et font l'objet, en totalité, d'une provision pour risques.

#### Produits à recevoir

	Montant
Divers produits à recevoir	2 712
<b>Total</b>	<b>2 712</b>

## 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				
Stocks	279 507	123 980	103 893	299 594
Créances et Valeurs mobilières	112 563			112 563
<b>Total</b>	<b>392 070</b>	<b>123 980</b>	<b>103 893</b>	<b>412 157</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		123 980	103 893	
Financières				
Exceptionnelles				

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 968 566,00 euros décomposé en 126 901 titres d'une valeur nominale de 78,55 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	126 901	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	126 901	78,55

## Notes sur le bilan

## Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 415 655
Résultat de l'exercice précédent	-1 305 879
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-2 721 534</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	-2 721 534
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>-2 721 534</b>

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	12 690 100			2 721 534	9 968 566
Primes d'émission	9 766				9 766
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	147 264				147 264
Réserves générales					
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-1 415 655	1 415 655	-1 415 655	-1 415 655	
Résultat de l'exercice	-1 305 879	1 305 879	700 746		700 746
<b>Dividendes</b>					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>10 125 595</b>	<b>2 721 534</b>	<b>-714 909</b>	<b>1 305 879</b>	<b>10 826 341</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	176 525	5 162	75 812		105 875
<b>Total</b>	<b>176 525</b>	<b>5 162</b>	<b>75 812</b>		<b>105 875</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		5 162			
Financières					
Exceptionnelles			75 812		

Informations sur le mode et la méthode de calcul des provisions :

Une provision pour les médailles du travail de 105 875 € au 31/12/2021 a été actualisée suivant le calcul d'un actuairé basé sur un taux d'actualisation de 0,79 %, un taux d'inflation de 1.70%, un taux de progression des salaires de 1.5%, un taux de cotisations patronales de 43% pour les non cadres et 50 % pour les cadres, et des données démographiques (mobilité, mortalité de l'INSEE).

L'impact sur les comptes 2021 a été une dotation pour un montant de 5 162 €.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 465 080 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 et à 5 ans au plus	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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	809 780	158 285	651 495	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 870 752	3 870 752		
Dettes fiscales et sociales	1 574 479	1 574 479		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 210 068	7 210 068		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>13 465 080</b>	<b>12 813 585</b>	<b>651 495</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	78 720			
(**) Dont envers Groupe et associés				

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Transports sur vente NP -SC	12 560
Electricité-SC	112 892
Gaz-SC	242 898
Eau-SC	6 793
Factures dechets -SC	99 736
Magasinage NP - SC	6 107
FAR Diverses	17 515
Magasin general	1 922
Fournitures d emballage	6 400
Entretien bâtiments -SC	9 293
Sous-traitance indus -SC	13 121
Entretien matériel -SC	23 014
Congés payés -SC	134 261
Gratifications -SC	22 512
Gratifications cadres -SC	47 749
Taxe professionnelle CVAE - SC	17 917
Congés payés -SC	7 538
Gratifications -SC	1 305
Gratifications cadres -SC	2 455
Avoirs trade à établir -SC	19 944
<b>Total</b>	<b>805 932</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Divers -SC	1 712		
Habillage machines -SC M4	16 557		
Habillage machines -SC M5	25 144		
Maintenance informatique -SC	12 166		
GRT Gaz - SC	5 213		
<b>Total</b>	<b>60 792</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2021
France	10 472 683
Allemagne	14 238 791
Roumanie	92 290
Autriche	2 850 282
Belgique	2 809 467
Suisse	421 966
République Tchèque	1 099 590
Grande Bretagne	1 379 492
Espagne	4 929
Pays bas	1 694 180
Pologne	1 946 927
Suède	907 100
Irland du Nord	50 288
Turquie	264 178
Italie	10 781
<b>TOTAL</b>	<b>38 242 945</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	97 753	30 595
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	45 228	24 954
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>142 982</b>	<b>55 549</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	237 042	196 033
Différences négatives de change	32 139	28 492
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>269 181</b>	<b>224 526</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-126 199</b>	<b>-168 977</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charge correspondent à l'effacement énergie pour 60,3 K€ et à des remboursements de chômage partiel pour 26,7 K€.

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

##### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	35	
Autres charges	90 843	
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 506
Provisions pour risques et charges		75 812
Produits exercices antérieurs		131 285
<b>TOTAL</b>	<b>90 877</b>	<b>219 602</b>

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	572 021		572 021
+ Résultat exceptionnel	128 725		128 725
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>700 746</b>		<b>700 746</b>
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5% fait ressortir une créance future d'un montant de 1 745 367 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>	
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Liés aux provisions pour congés payés	260 434
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	148 709
Liés à d'autres éléments	
<b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>	<b>409 143</b>
<b>C. Défis reportables</b>	<b>6 177 148</b>
<b>D. Moins-values à long terme</b>	
<b>Estimation du montant de la créance future</b>	<b>1 745 367</b>
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes par le président des états financiers 2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les récents développements géopolitiques survenus en février 2022, la situation en Ukraine et les sanctions prises à l'encontre de la Russie, n'ont pas d'incidence sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2021.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 95 personnes dont 3 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	2	
Ouvriers	58	
<b>Total</b>	<b>95</b>	

### Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

## Autres informations

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Accursia Capital GmbH

Forme : Holding

Au capital de : 25 000 euros

Adresse du siège social :

Maximilian Strasse 52, 80538 München, Allemagne

Les comptes de notre société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société Accursia Capital GmbH HRB 219570.

Dans les présents comptes, le terme "entreprises liées" désigne toutes les sociétés incluses par intégration globale dans les comptes consolidés de la société Mutares. Il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<b>Avals et cautions</b>	
Engagements en matière de pensions	933 094
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement CIC Caution	73 000
<b>Autres engagements donnés</b>	<b>73 000</b>
<b>Total</b>	<b>1 006 094</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<b>Avals et cautions</b>	
Ministère de l'environnement	72 101
Environnement Préfecture Bas Rhin	388 873
<b>Autres engagements reçus</b>	<b>460 974</b>
<b>Total</b>	<b>460 974</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 933 094 euros

L'engagement de la société pour les indemnités de départ à la retraite à verser au personnel est mentionnée à l'annexe en engagement hors bilan. Cet engagement est calculé par une actualisation, salarié par salarié, de l'indemnité de mise à la retraite, en tenant compte de la probabilité d'atteindre l'âge de la retraite au sein de la société.

### Aspects environnementaux

#### Quota d'émission de gaz à effet de serre

La société ne s'est pas encore vu attribuer de quotas gratuits au titre de l'année 2021. Il subsistait un solde positif de 4 356 quotas au 31 décembre 2020. Au 31 décembre 2021, la société dispose donc d'un solde de 4 356 quotas avant restitution de la consommation de l'année 2021.

En 2021, la société a consommé 13 262 quotas qui seront à restituer avant fin avril 2022, il subsisterait donc un solde de 8 906 quotas à acquérir.

La société estime percevoir 5 450 quotas gratuits au titre de 2021.

Le modèle économique de type « production » a été retenu pour la gestion et la comptabilisation des quotas en stock. De ce fait l'octroi gratuit a été comptabilisé à une valeur comptable nulle. La société a acheté 0 droits pendant l'année 2021 mais a provisionné l'achat des 3 456 quotas à acquérir (8 906 - 5 450).

Le solde positif de 4 356 quotas achetés les années antérieures a été valorisé selon la méthode comptable FIFO.