

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00804
Numéro SIREN : 403 071 988
Nom ou dénomination : ARESIA-Valenton

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2022 sous le numéro de dépôt 19603

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 596 296	1 322 778	273 518	249 446
	Fonds commercial (1)	122 083		122 083	122 083
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	29 241		29 241	40 592
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	98 285		98 285	98 285
	Constructions	3 499 343	2 285 336	1 214 007	1 226 761
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 713 374	4 893 062	1 820 311	2 209 239
	Autres immobilisations corporelles	919 190	715 481	203 709	226 070
	Immobilisations en cours	23 963		23 963	36 965
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	55 142		55 142	55 142	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	204 291		204 291	166 629	
Autres immobilisations financières	550 779		550 779	656 539	
	TOTAL (II)	13 811 986	9 216 657	4 595 329	5 087 751
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 521 988	791 136	6 730 852	5 851 518
	En-cours de production de biens	6 724 589		6 724 589	6 282 508
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 562 893		6 562 893	4 947 886
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	599 222		599 222	218 522
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	19 000 961	30 880	18 970 081	10 176 055
	Autres créances	16 093 833		16 093 833	7 039 019
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 353 518		4 353 518	7 675 779	
Charges constatées d'avance	81 275		81 275	53 989	
	TOTAL (III)	60 938 279	822 016	60 116 263	42 245 276
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	15		15	20 849
	TOTAL ACTIF (I à VI)	74 750 280	10 038 673	64 711 607	47 353 876

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

755 070

823 168

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 525 000	1 525 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 524 490	1 524 490
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	161 511	161 511
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	776 177	776 177
	Report à nouveau	12 354 121	8 011 057
	Résultat de l'exercice	9 937 694	10 858 063
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		26 278 993	22 856 299
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	662 367	681 297
	Provisions pour charges	1 009 966	1 130 162
Total des provisions		1 672 333	1 811 459
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 344	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 340	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 936 729	7 151 924
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 747 466	4 701 877
	Dettes fiscales et sociales	4 906 318	4 690 406
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 051 999	6 141 911	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		36 724 197	22 686 118
Ecarts de conversion passif	36 084		
TOTAL PASSIF		64 711 607	47 353 876
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		9 937 693,88	10 858 063,41
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		29 787 467	15 534 194
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		66 344	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	30 647 189	15 419 799	46 066 988	49 041 390
	Production vendue (Services et Travaux)	56 845		56 845	
	Montant net du chiffre d'affaires	30 704 034	15 419 799	46 123 833	49 041 390
	Production stockée			2 057 088	(993 801)
	Production immobilisée				4 737
	Subventions d'exploitation			270 032	154 404
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			439 281	343 635
	Autres produits			17 031	5 207
		Total des produits d'exploitation (1)			48 907 266
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 711 225	6 868 347
	Variation de stock			(920 228)	1 649 600
	Autres achats et charges externes			10 180 783	7 548 947
	Impôts, taxes et versements assimilés			641 840	1 047 482
	Salaires et traitements			9 018 987	8 679 481
	Charges sociales du personnel			5 184 055	5 096 103
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 023 173	994 213
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			40 894	24 793	
Dotations aux provisions			307 445	459 388	
Autres charges			3 460	4 748	
	Total des charges d'exploitation (2)			34 191 635	32 373 102
RESULTAT D'EXPLOITATION				14 715 630	16 182 469

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 715 630	16 182 469
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120 211 20 849 107 653	59 276 196 003
Total des produits financiers		248 713	255 280
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 166 899 145 653	18 298 177 676 268 219
Total des charges financières		312 566	464 193
RESULTAT FINANCIER		(63 853)	(208 913)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 651 778	15 973 556
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	141 221	100
Total des produits exceptionnels		141 221	100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 131 370 360	16 702 27 113
Total des charges exceptionnelles		375 491	43 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(234 270)	(43 714)
PARTICIPATION DES SALARIES		1 234 212	1 262 019
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 245 602	3 809 759
TOTAL DES PRODUITS		49 297 200	48 810 951
TOTAL DES CHARGES		39 359 506	37 952 887
RESULTAT DE L'EXERCICE		9 937 694	10 858 063

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

18 565

ARESIA - Valenton

Société par actions simplifiée au capital de 1 525 000 euros

Siège social : Rue du 8 mai 1945 – 94460 VALENTON

403 071 988 RCS Créteil

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux, le jeudi 30 juin 2022, à 11 heures 30 minutes,

La société Financière Eagle, SAS au capital de 63 628 562 euros, ayant son siège social rue du 8 mai 1945 – 94460 VALENTON, immatriculée sous le numéro 830 872 446 au RCS de Créteil, représentée par Condor Holding représentée par Monsieur Bruno BERTHET, agissant en qualité d'associé unique de la société ALKAN (ci-après « la société ») a pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR :

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 et quitus au Président ;
- L'affectation des résultats de cet exercice ;
- Conventions réglementées
- La délégation de pouvoirs en vue des formalités

Le cabinet ERNST et YOUNG, commissaire aux comptes a été informé des décisions qui seront prises par l'associé unique.

Le Président a préalablement adressé à l'associé unique les documents suivants :

- Les comptes de l'exercice (bilan, compte de résultat et annexes) ;
- Le rapport de gestion établi par le Président ;
- Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 ;
- Le texte des projets des décisions qui sont soumise à l'associé unique.

PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'associé unique approuve également le montant des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 1 775 euros, ainsi que l'impôt sur les sociétés supportées en raison desdites dépenses et charges s'élevant à 470 euros.



DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 9 937 693.48 euros de la manière suivante:

Affectation :

- Dividendes 0€
- Au compte « Report à nouveau » 9 937 693.48€

Le compte de « Report à nouveau » passe ainsi de 12 354 383,33 € à 22 292 076.81€.

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à K€.

Le dividende unitaire est de euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2020 :	6 515 000 €
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2019 :	9 386 000 €
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018 :	Néant

TROISIEME RESOLUTION : CONVENTIONS REGLEMENTEES

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, L'associé unique prend acte des conventions intervenues au cours de l'exercice entre la Société et lui-même à savoir :

- Convention et de prestations de services. :
- La convention avec FINANCIERE EAGLE initialement prévue jusqu'au 31/12/2021 a été arrêtée au 31/05/2021 suite au rachat par CONDOR HOLDING.
- NEANT

QUATRIEME RESOLUTION : POUVOIRS POUR FORMALITES

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes les formalités de publicités, de dépôt notamment au Greffe du Tribunal de Commerce de Créteil.

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



FINANCIERE EAGLE représentée par Condor Holding
représentée par Monsieur Bruno BERTHET

AREZIA Valenton

Société par actions simplifiée au capital de 1 525 000 euros
Siège social : Rue du 8 mai 1945 – 94460 VALENTON
403 071 988 RCS Créteil

RAPPORT DE GESTION

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2021

Financière Eagle, SAS, représentée par Condor Holding, représentée par Monsieur Bruno BERTHET, associée unique et Président de la Société ALKAN, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

I- SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

1.1. AU COURS DE L'EXERCICE :

Le chiffre d'affaires de la société a baissé de 6%.

La répartition du chiffre d'affaires par secteurs et son évolution sont les suivantes :

En M€	2021	2020
Série	25,3	32
Rechanges	9,8	7,2
Réparations	7,4	7,4
Etudes	3,4	2,4
Total du chiffre d'affaires	46,0	49

La répartition du chiffre d'affaires par Zone géographique et son évolution sont les suivantes :

En M€	2021	2020
ASIE	14,2	24,1
EUROPE	27,6	20,1
AFRIQUE	0,2	0,9
AMERIQUE	4,0	3,8
OCEANIE	0,0	0,2
	46	49

L'effectif moyen du personnel est de 179 pour l'exercice 2021 contre 168 au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation ont augmenté de 1,8M€, le résultat d'exploitation a diminué de 9%.

Le total des investissements d'exploitation de l'exercice est de 677 K€.

1.2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au 31 mai 2021, la société a changé d'actionnaire et est désormais détenue par CONDOR HORLIDING.

1.3. EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de nouveau évènement spécifique significatif postérieurement à la clôture de l'exercice hormis la poursuite de la pandémie de COVID 19.

1.4. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Au cours de l'exercice écoulé, ALKAN a continué à engager des dépenses de recherche et de développement.

L'ensemble des coûts est traité en charge de l'exercice (1 556 K€). Ces frais ont donné lieu à un crédit d'impôt recherche.

Le Crédit d'Impôt Recherche déduit de l'Impôt sur les Sociétés 2020 (314 K€) porte sur 6 projets d'études auto-financées par l'Entreprise qui représentent 11.072 heures de travail au Bureau d'Etudes.

1.5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La société a changé nom en ARESIA Valenton en date du 01 juin 2022 avec mise à jour du K bis. Les perspectives de vente du Rafale Export par Dassault assure une activité sécurisée à vision 2025. Le marché américain en forte hausse pourra être pour ARESIA Valenton une opportunité de chiffre d'affaires en augmentation avec les US.

1.6. EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Les principaux postes du compte de résultats d'exploitation sont les suivants au titre de l'exercice clos le 31/12/2021



En M€

	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020	Variation
CHIFFRE D’AFFAIRES	46	49	-6%
PRODUITS D’EXPLOITATION HT	48,9	48,6	0,6%
ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS	7,8	8,6	-9,3%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	10,1	7,5	34,7%
IMPOTS ET TAXES	0,6	1	-40%
FRAIS DE PERSONNEL	14,1	13,8	2,17%
DOTATION D’EXPLOITATION	1,4	1,5	-6.7%

Le résultat d'exploitation de l'exercice ressort à 14.7 M€ pour 16.2 M€ au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -9.25%.

Compte tenu d'un résultat financier de - 64K€ contre - 209 K€ au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 14.7 M€ pour 16 M€ au titre de l'exercice précédent.

Après prise en compte, du résultat exceptionnel de -234K€ contre -44 K€ au titre de l'exercice précédent, de la participation des salariés de 1,2 M€ (en baisse par rapport à celle de l'exercice précédent) et de l'impôt net sur les bénéfices (compte tenu des crédits d'impôts) de 3,2M€, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 9.9 M€ contre un bénéfice de 10.9 M€ euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de - 8 %.

Au 31/12/2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 64,7 M€ contre 47.4 M€ pour l'exercice précédent, soit une variation de -9.17 %.

1.7. SOCIETES CONTROLEES ET ACTIVITE DES FILIALES

Cette société est «en sommeil», car le seul client commande désormais ses pièces directement à ALKAN SAS.

Cette société ne détient aucune participation au capital de notre société.

ALKAN SAS a pris une participation de 49 % dans une joint-venture (Nucon Alkan Private Limited) créée avec la société indienne Nucon Aerospace pour développer les activités d'Alkan en Inde. Nucon et Alkan partageront des ressources financières et technologiques pour exploiter conjointement une usine de fabrication à l'échelle mondiale à Hyderabad.



1.8. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021, soumis à votre approbation, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les comptes annuels sont joints au présent rapport.

Nous vous renvoyons à l'annexe de ces comptes pour plus d'information sur leurs méthodes d'établissement.

1.9. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- un délai moyen de paiement des clients de 66 jours ;

	Article D. 441 I, 2° du Code de commerce: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement					
Montant total des factures concernées TTC	882 K€	369 K€	106 K€	592 K€	1 949 K€
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice HT	1,9 %	0,8 %	0,2 %	1,3 %	4,2 %
(B) Factures exclues du (A)					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
	Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement CONTRACTUEL				

- un délai moyen de paiement des fournisseurs de 78 jours.

	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu				
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
Montant total des factures concernées TTC					
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT					
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombres de factures exclues TTC	N/A				
Montant total des factures exclues TTC	N/A				

1.10. PRÊT INTERENTREPRISE

La société n'a pas consenti de prêts à moins de deux ans, à titre accessoire à son activité principale, à des microentreprises, des PME ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques.

II- INFORMATION SUR LA DETENTION DU CAPITAL PAR LES SALARIES

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du Code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31/12/2021.

Le personnel de la société détient 0 % du capital de la société.

III- AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 9 937 693,88 euros de la manière suivante:

Affectation :

- Dividendes 0 €
- Au compte « Report à nouveau » 9 937 693,88 €
- Le compte de « Report à nouveau » passe ainsi de 12 354 120,50 € à 22 291 814,38 €.



Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 26 279 K€.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2020 :	6 515 000 €
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2019 :	9 386 000 €
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018 :	Néant

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal pour un montant de 1 774 € correspondant à des amortissements excédentaires.

IV-CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, il est rappelé les conventions intervenues entre la Société et son Président et/ou associé unique doivent être mentionnées sur le registre des décisions de l'associé unique.

Nous vous informons, qu'au cours de l'exercice 2021, les conventions suivantes ont été signées avec FINANCIERE EAGLE associé unique de SECA :

- Convention d'animation et de prestations de services. : Cette convention signée le 2 janvier 2019 avec FINANCIERE EAGLE, a pris effet le 19/11/2018 pour se terminer initialement le 31/12/2019, puis a été renouvelée par tacite reconduction par période d'un an. Elle prévoyait les conditions dans lesquelles FINANCIERE EAGLE fournirait à ALKAN des prestations de service en matière d'animation et de conseil et d'assistance. Cette convention a pris fin le 31 mai 2021.

V- OBSERVATIONS DU COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

Le Comité social et économique n'a émis aucune observation en application des dispositions de l'article L 2312-18 du Code du travail.



Le Président
Financière Eagle représentée par Condor Holding
représentée par Monsieur Bruno BERTHET



ARESIA-Valenton
(Anciennement Alkan)

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



ARESIA-Valenton (Anciennement Alkan)

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société ARESIA-Valenton,

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 ARESIA-Valenton 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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 27 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Pierre Jouanne

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 596 296	1 322 778	273 518	249 446
	Fonds commercial (1)	122 083		122 083	122 083
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	29 241		29 241	40 592
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	98 285		98 285	98 285
	Constructions	3 499 343	2 285 336	1 214 007	1 226 761
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 713 374	4 893 062	1 820 311	2 209 239
	Autres immobilisations corporelles	919 190	715 481	203 709	226 070
	Immobilisations en cours	23 963		23 963	36 965
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	55 142		55 142	55 142	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	204 291		204 291	166 629	
Autres immobilisations financières	550 779		550 779	656 539	
	TOTAL (II)	13 811 986	9 216 657	4 595 329	5 087 751
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	7 521 988	791 136	6 730 852	5 851 518
	En-cours de production de biens	6 724 589		6 724 589	6 282 508
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	6 562 893		6 562 893	4 947 886
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	599 222		599 222	218 522
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	19 000 961	30 880	18 970 081	10 176 055
	Autres créances	16 093 833		16 093 833	7 039 019
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 353 518		4 353 518	7 675 779	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	81 275		81 275	53 989
	TOTAL (III)	60 938 279	822 016	60 116 263	42 245 276
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	15		15	20 849	
TOTAL ACTIF (I à VI)		74 750 280	10 038 673	64 711 607	47 353 876

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

755 070

823 168

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 525 000	1 525 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 524 490	1 524 490
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	161 511	161 511
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	776 177	776 177
	Report à nouveau	12 354 121	8 011 057
	Résultat de l'exercice	9 937 694	10 858 063
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	26 278 993	22 856 299
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	662 367	681 297
	Provisions pour charges	1 009 966	1 130 162
	Total des provisions	1 672 333	1 811 459
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 344	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 340	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 936 729	7 151 924
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 747 466	4 701 877
	Dettes fiscales et sociales	4 906 318	4 690 406
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 051 999	6 141 911	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	36 724 197	22 686 118
	Ecarts de conversion passif	36 084	
	TOTAL PASSIF	64 711 607	47 353 876
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 937 693,88	10 858 063,41
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	29 787 467	15 534 194
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	66 344	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	30 647 189	15 419 799	46 066 988	49 041 390
	Production vendue (Services et Travaux)	56 845		56 845	
	Montant net du chiffre d'affaires	30 704 034	15 419 799	46 123 833	49 041 390
	Production stockée			2 057 088	(993 801)
	Production immobilisée				4 737
	Subventions d'exploitation			270 032	154 404
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			439 281	343 635
	Autres produits			17 031	5 207
		Total des produits d'exploitation (1)			48 907 266
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 711 225	6 868 347
	Variation de stock			(920 228)	1 649 600
	Autres achats et charges externes			10 180 783	7 548 947
	Impôts, taxes et versements assimilés			641 840	1 047 482
	Salaires et traitements			9 018 987	8 679 481
	Charges sociales du personnel			5 184 055	5 096 103
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			1 023 173	994 213
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			40 894	24 793	
Dotations aux provisions			307 445	459 388	
Autres charges			3 460	4 748	
	Total des charges d'exploitation (2)			34 191 635	32 373 102
RESULTAT D'EXPLOITATION				14 715 630	16 182 469

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 715 630	16 182 469
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120 211 20 849 107 653	59 276 196 003
Total des produits financiers		248 713	255 280
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 166 899 145 653	18 298 177 676 268 219
Total des charges financières		312 566	464 193
RESULTAT FINANCIER		(63 853)	(208 913)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 651 778	15 973 556
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	141 221	100
Total des produits exceptionnels		141 221	100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 131 370 360	16 702 27 113
Total des charges exceptionnelles		375 491	43 814
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(234 270)	(43 714)
PARTICIPATION DES SALARIES		1 234 212	1 262 019
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 245 602	3 809 759
TOTAL DES PRODUITS		49 297 200	48 810 951
TOTAL DES CHARGES		39 359 506	37 952 887
RESULTAT DE L'EXERCICE		9 937 694	10 858 063

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

18 565

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. Principes, règles et méthodes comptables

1.1 Principes généraux :

Les comptes annuels de l'exercice arrêté au 31/12/2021 ont été établis conformément aux principes et méthodes comptables définis par le conseil national de la Comptabilité et le Comité de la Réglementation Comptable, et dans le respect du nouveau Plan Comptable Général révisé suivant le règlement ANC n° 2015-06 modifié par l'ANC 2016-07 du 04 novembre 2016, et des textes législatifs et réglementaires applicables au 31 décembre 2021.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
 - indépendance des exercices,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes.

1.2 Modes et méthodes d'évaluation

Immobilisations incorporelles :

Il s'agit d'acquisitions de logiciels informatiques et de licences. Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire sur une durée de trois ans et sont comptabilisées en résultat d'exploitation.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût d'acquisition. Les dotations aux amortissements sont calculées en fonction des durées prévues d'utilisation des biens. Les durées généralement retenues sont les suivantes :

Nature	Mode	Durée	Taux
Installations générales, aménagements, agencements	Linéaire	10 ans	10%
Machines, matériel d'usine, installations techniques	Linéaire	5 ans	20%
Matériel de transport	Linéaire	4 ans	25%
Matériel informatique	Linéaire	3 ans	33,33%
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans	10% à 20%

Immobilisations financières :

La valeur brute est égale au coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est estimée inférieure à la valeur brute.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations financières brutes sont constituées par :

- les titres de participation de la filiale ALKAN UK détenue à 100% et valorisés à 0.15 €
- une participation de 49% dans la joint venture en Inde NAAPL pour 55 K€
- les prêts 1% logement pour 204 K€
- le fonds de garantie auprès du factor pour 551 K€

Stocks en cours :

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat augmenté des frais accessoires directement attribuables à l'acquisition).

Les produits finis et les travaux en-cours sont évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks est déterminée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Des provisions pour dépréciation sont constituées en fonction du taux de rotation des stocks et des perspectives de réalisation.

Frais de recherche et de développement :

Les frais de recherche et développement non financés sont comptabilisés dans les charges de l'exercice au cours duquel les dépenses sont effectuées (1.556 K€ en 2021).

Valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur coût d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision calculée pour chaque ligne de titres d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à la valeur de négociation probable pour les titres non cotés. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées.

Créances d'exploitation :

Les créances ont été valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est constatée lorsque la valeur estimée de recouvrement de celles-ci est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour indemnités de départ en retraite

La législation française prévoit, lors du départ en retraite des salariés d'une entreprise, le versement d'une indemnité de départ calculée en fonction du nombre d'années de service effectuées.

Cette obligation se définit comme un régime à prestations définies dans la mesure où la société, en tant qu'employeur, s'engage sur le niveau de prestations à verser à ses salariés.

Pour déterminer la valeur actualisée, charges sociales incluses, de cet engagement, ainsi que le coût des services correspondant, la société utilise la méthode des unités de crédit

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

projetées. Cette évaluation nécessite l'utilisation de nombreuses hypothèses actuarielles, notamment, âge de départ en retraite, taux d'actualisation et taux de rotation du personnel.

Le traitement comptable retenu est celui de l'écart actuariel. La charge de l'exercice correspond au coût des services rendus pendant la période, à l'actualisation des engagements et à la totalité de la variation des engagements résultant du changement d'hypothèses actuarielles. Cette charge est enregistrée en résultat d'exploitation.

La provision inscrite au bilan (1 010 K€ au 31 décembre 2021) correspond à la totalité de l'engagement sans aucun différé d'enregistrement au titre des changements d'hypothèses actuarielles.

Au 31 décembre 2021, les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des provisions pour indemnités de départ en retraite sont les suivantes :

- Conditions de départs : départs volontaires (62 ans pour l'ensemble des salariés).
- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de rotation : 6,74 % en moyenne, nul à partir de 56 ans.

Reconnaissance du Revenu et de la marge sur les contrats

Chaque contrat décrit les postes à livrer (livrables) et le revenu n'est enregistré qu'à l'achèvement de chacun des livrables :

- pour les équipements : selon la stricte application des incoterms prévus au contrat.
- pour les prestations : à l'achèvement documenté des jalons identifiés comme livrables.

S'agissant de la marge sur les contrats, la société distingue deux types de projets :

- les contrats «de développement» correspondent à des affaires comportant des prestations d'étude, d'industrialisation et de production en série indissociables les unes des autres, s'inscrivant dans un contrat s'étalant sur au moins 2 ans et portant sur la conception, le développement et la production de biens plus ou moins spécifiques et complexes («customisés»). Les coûts de ces contrats sont comptabilisés selon la méthode à l'avancement, sur la base d'une marge brute à terminaison consolidée (ie, intégrant l'ensemble des phases du contrat, y compris la phase « série »). La méthode employée revient à considérer la facturation émise comme mesure du pourcentage d'avancement des prestations.
- les contrats «série » correspondent aux affaires pour lesquelles la phase de développement est non significative ou inexistante (dans le cas d'une production en série sans études préalables). Dans ce cas, les coûts sont comptabilisés selon les dépenses réelles engagées pour la réalisation des jalons de facturation."

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. Compléments d'information

2.1 Evènements significatifs de l'exercice

En mai 2021, la société a été rachetée par CONDOR HOLDING détentrice du groupe RAFAUT.

2.2 Evènements post-clôture

Néant

2.3 Intégration fiscale

ALKAN est intégrée fiscalement au niveau du groupe FINANCIERE EAGLE. L'impôt est versé directement à la société FINANCIERE EAGLE par le biais d'un compte courant.

La société comptabilise le montant d'impôt sur les sociétés qui serait du si elle ne faisait pas partie du groupe, il n'y a pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire, ni avec l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

2.4 Frais de recherche et de développement

Le Crédit d'Impôt Recherche déduit de l'Impôt sur les Sociétés 2021 (314 K€) porte sur 7 projets d'études auto-financées par l'Entreprise qui représentent 12.335 heures de travail au Bureau d'Etudes.

2.5 Rémunération des dirigeants

La rémunération attribuée à la direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non divulgation des salaires individualisés.

2.6 Transactions significatives avec les parties liées non conclues à des conditions normales de marché

Il n'existe aucune transaction de ce type à mentionner.

2.7 Changement de méthode comptable de présentation ou d'évaluation

Aucun changement significatif de méthode comptable de présentation ou d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2.8 Ventilation du chiffre d'affaires

Activité	CA (K€)
SERIE	25 434
RECHANGE	9 818
REPARATION	7 413
ETUDES	3 449
TOTAL	46 124

Zone géographique	CA (K€)
ASIE	14 178
EUROPE	27 705
AFRIQUE	170
AMERIQUE	4 025
OCEANIE	47
TOTAL	46 124

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 605 348		182 863		40 591	1 747 620
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 605 348		182 863		40 591	1 747 620
CORPORELLES						
Terrains	98 285					98 285
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	2 3 268 954		230 387			2 3 499 341
Instal technique, matériel outillage industriels	6 557 691		155 683			6 713 374
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	835 681		83 508			919 190
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	36 965		23 963	36 965		23 963
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 797 577		493 542	36 965		11 254 154
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	55 142					55 142
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	823 168		610 167		678 265	755 070
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	878 310		610 167		678 265	810 212
TOTAL	13 281 235		1 286 572	36 965	718 856	13 811 986

--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 193 227	129 552		1 322 778
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 193 227	129 552		1 322 778
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 042 194	243 142		2 285 336
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 348 452	544 611		4 893 062
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	609 611	105 870		715 481
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 000 257	893 622		7 893 879	
TOTAL		8 193 484	1 023 173		9 216 657

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	195 050	214 970	190 230	219 790
	Pour pertes de change	20 849	15	20 849	15
	Pour pensions et obligations similaires	1 130 162		120 196	1 009 966
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	465 398	92 475	115 311	442 562	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 811 459	307 460	446 586	1 672 333
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	750 242	40 894		791 136
	Sur comptes clients	38 600		7 720	30 880
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	788 842	40 894	7 720	822 016
TOTAL GENERAL		2 600 301	348 354	454 306	2 494 349

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		348 339 15	433 457 20 849
--	--	---------------	-------------------

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

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	204 291	204 291	
	Autres immobilisations financières	550 779	550 779	
	Clients douteux ou litigieux	30 880	30 880	
	Autres créances clients	18 970 081	18 970 081	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 933	2 933	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 092 700	1 092 700	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	13 957 444	13 957 444	
	Débiteurs divers	1 040 758	1 040 758	
Charges constatées d'avances	81 275	81 275		
	TOTAL DES CREANCES	35 931 139	35 931 139	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		37 662		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	66 344	66 344		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	15 340	15 340		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 747 466	6 747 466		
	Personnel et comptes rattachés	2 550 695	2 550 695		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 321 466	1 321 466		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	930 152	930 152		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	104 006	104 006		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	18 051 999	18 051 999		
	TOTAL DES DETTES	29 787 467	29 787 467		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		15 340			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		6 764 743
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	6 505 612	6 505 612
Autres créances <i>FOURNISSEURS - AVOIR A RECEVOIR</i> <i>CHARGES SOCIALES A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS S/COMPTE COURANT SERA</i>	141 756 2 931 114 444	259 130

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		8 424 361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 120 457
<i>FOURNISSEURS - FACTURES A RECEVOIR (FAR)</i>	4 120 457	
Dettes fiscales et sociales		3 205 529
<i>PROVISIONS DES CONGES A PAYER - SALAIRES</i>	743 797	
<i>PROVISIONS COMPTE EPARGNE TEMPS CET</i>	19 083	
<i>DETTES PROVISIONNEES P/ PARTICIPATION</i>	1 234 212	
<i>PERSONNEL - AUTRES CHARG</i>	60 000	
<i>INTERRESST DES SALARIES</i>	454 408	
<i>PROV.CHARGES SOCIALES CONGES A PAYER</i>	392 330	
<i>PROV. CHARGE SOCIALE (CET)</i>	11 995	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	246 842	
<i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i>	42 862	
Autres dettes		1 098 376
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	536 691	
<i>CHARGES A PAYER</i>	3 752	
<i>COMMISSIONS SUR VENTES A PAYER</i>	221 206	
<i>PARTS VARIABLES A PAYER</i>	336 727	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			81 275
Charges externes		81 275	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 275

--

Capital social

Etat exprimé en euros

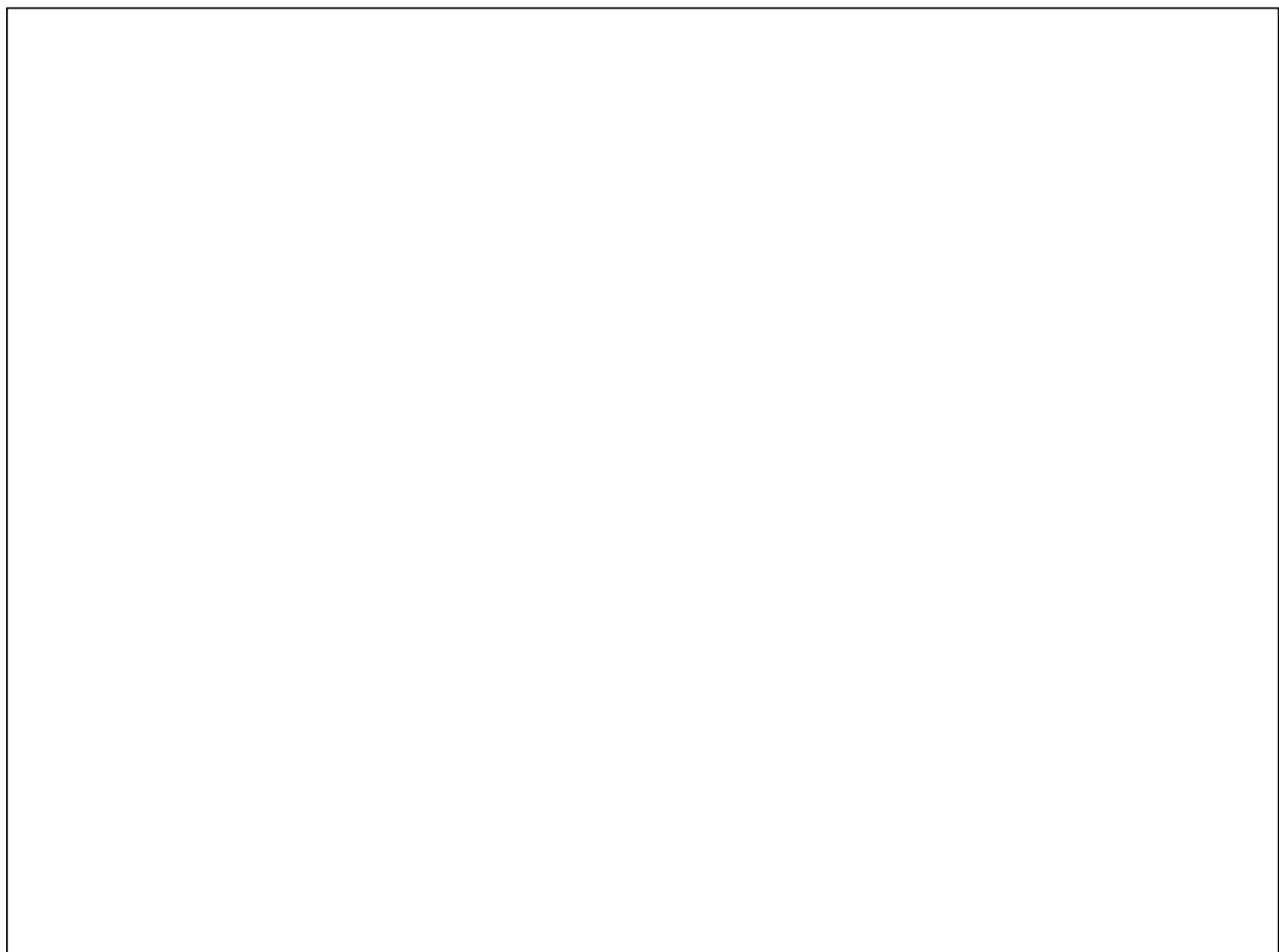
31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	100 000,00	15,2500	1 525 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	100 000,00	15,2500	1 525 000,00



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 525 000				1 525 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 524 490				1 524 490
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	161 511				161 511
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	776 177				776 177
Report à nouveau	8 011 057	4 343 063			12 354 121
Résultat de l'exercice	10 858 063	(10 858 063)		9 937 694	9 937 694
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	22 856 299	(6 515 000)		9 937 694	26 278 993

Date de l'assemblée générale 06/09/2021

Dividendes attribués 6 515 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 6 515 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 16 341 299

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 16 341 299

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 422 694

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		141 221
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS EXCEPT.DIVERS</i>	141 221	141 221
Total des charges exceptionnelles		375 491
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES SUR MARCHES</i> <i>AUTRES CHARGES EXCEPT. S</i>	7 230 (2 099)	5 131
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	370 360	370 360
Résultat exceptionnel		(234 270)

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Refacturation au groupe	5 824
TOTAL	5 824

--	--

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		14 651 778	3 730 330	10 921 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(1 468 482)	(484 729)	(983 753)
RESULTAT COMPTABLE		13 183 296	3 245 602	9 937 694

(1) après retraitements fiscaux.



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Garanties bancaires en euros Garanties bancaires en USD	1 494 963 752 480	
	2 247 443	
Engagements de crédit-bail Matériel industriel		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	2 247 443	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2021

SAS CONDOR HOLDING
13 AVENUE MARCELLIN BERTHELOT
92390 VILLENEUVE LA GARENNE
838 4340462 RCS NANTERRE

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALKAN UK LTD	5 200		100,00		
2. Participations (10 à 50 %)					
NUCON AEROSPACE ALKAN PRIVATE LTD		1 069 080	49,00	55 142	55 142
1. Filiales (Plus de 50 %)					
ALKAN UK LTD					
2. Participations (10 à 50 %)					
NUCON AEROSPACE ALKAN PRIVATE LTD			416 010	(487 130)	
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Informations concernant les taux de changes :

Les comptes de NUCON ALKAN AEROSPACE sont établis en devise locale. Les informations relatives à ces comptes ont été converties en € sur la base du taux de change suivant :

- INR au 31/03/2022 : 0,011886

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	68
	Professions intermédiaires	45
	Employés	14
	Ouvriers	48
	TOTAL	175

--