RCS : ST PIERRE DE LA REUNION
Code greffe : 9742

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST PIERRE DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00282
Numéro SIREN : 801 608 456
Nom ou dénomination : FORMATOM

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2022 sous le numéro de dépôt 5716

2022 D 005716

FORMATOM

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : Zone Industrielle du Bel Air

SAINT LOUIS (Réunion)

801 608 456 RCS SAINT-PIERRE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2022

DEUXIEME DECISION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 17 736 euros, de la manière suivante :

- En totalité au compte "report à nouveau débiteur" ..... 17 736.00 €

qui ressortira ainsi à -1 119.00 €

Total..... 17 736.00 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'actionnaire unique prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Capitaux propres

L'assemblée générale constate qu'en raison de l'affectation du résultat, les capitaux propres de la société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au registre du commerce et des sociétés, relative à la régularisation de la société.

Pour copie certifiée conforme,

Le Président,

BILAN ACTIF

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/21 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 390	1 390		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 306	2 413	894	1 706
Autres immobilisations corporelles	127 161	104 712	22 450	39 144
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**131 857**	**108 514**	**23 343**	**40 850**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				44
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	189 046		189 046	100 718
Autres créances (3)	3 000		3 000	9 147
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 815		10 815	29 223
Charges constatées d'avance (3)	515		515	515
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**203 376**		**203 376**	**139 647**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**335 233**	**108 514**	**226 719**	**180 497**

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

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 855	-1 786
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	17 736	-17 068
SITUATION NETTE	9 881	-7 855
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 881**	**-7 855**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29	191
Emprunts et dettes financières diverses (3)	163 000	113 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	19 680	20 696
Dettes fiscales et sociales	34 104	54 464
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	25	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**216 838**	**188 352**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**226 719**	**180 497**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*216 838*	*188 352*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	**157 090**	**100**	**163 584**	**100**	**-6 494**	**-4**
Montant net du chiffre d'affaires	**157 090**	**100**	**163 584**	**100**	**-6 494**	**-4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 041	3	10 521	6	-6 481	-62
Autres produits			7		-7	-93
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**161 131**	**103**	**174 112**	**106**	**-12 981**	**-7**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 863	2	596		2 267	380
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	49 499	32	64 199	39	-14 700	-23
Impôts, taxes et versements assimilés	2 105	1	3 204	2	-1 100	-34
Salaires et traitements	64 471	41	85 405	52	-20 934	-25
Charges sociales	18 134	12	29 081	18	-10 947	-38
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	17 701	11	17 433	11	268	2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges			9		-9	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**154 772**	**99**	**199 927**	**122**	**-45 155**	**-23**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**6 359**	**4**	**-25 815**	**-16**	**32 173**	**125**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

		Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	239				239	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**239**				**239**	
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)			130		-130	-100
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				**130**		**-130**	**-100**
RÉSULTAT FINANCIER		**239**		**-130**		**368**	**284**
RÉSULTAT COURANT avant Impôts		**6 597**	**4**	**-25 945**	**-16**	**32 542**	**125**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		**11 665**	**7**	**2 564**	**2**	**9 100**	**355**
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**11 665**	**7**	**2 564**	**2**	**9 100**	**355**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion				290		-290	-100
Sur opérations en capital		526				526	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**526**		**290**		**236**	**81**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**11 138**	**7**	**2 274**	**1**	**8 864**	**390**
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices				-6 602	-4	6 602	100
TOTAL DES PRODUITS		**173 034**	**110**	**176 676**	**108**	**-3 642**	**-2**
TOTAL DES CHARGES		**155 298**	**99**	**193 745**	**118**	**-38 446**	**-20**
Bénéfice ou Perte		**17 736**	**11**	**-17 068**	**-10**	**34 804**	**204**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 226 719,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 17 735,65 Euros.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

En Euro

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel 3 ans
- Matériel de bureau et informat 5 ans
- Mobilier

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitement comptables induits par le conflit en Ukraine.

Le 24.02.2022 un conflit oppose la Russie à l'Ukraine. Les impacts de ce conflit sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des évènements postérieurs à la cloture qui ne confirment pas une situation préexistante au 31 décembre 2021.

En conséquence, conformément au PCG, l'évaluation des actifs et passifs reflètent les conditions qui existaient à la date du 31 décembre 2021, sans tenir compte des effets de ce conflit.

Les comptes au 31 décembre 2021 ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contecte de crise.

Ainsi les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

Nous n'attentons pas dans les comptes annuels de conséquences significatives liées à ce conflit sur l'exercice 2022.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	1 390		
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			3 306		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
CORPORELLES		Matériel de transport		118 721		
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique		8 936		720
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
			TOTAL	130 963		720
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières					
			TOTAL			
			TOTAL GENERAL	132 353		720

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			1 390	
CORPORELLES	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
CORPORELLES		Sur sol d'autrui					
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons					
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					3 306	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
CORPORELLES		Matériel de transport				118 721	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			1 216	8 441	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers					
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours						
CORPORELLES	Avances et acomptes						
			TOTAL		1 216	130 467	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
FINANCIERES	Autres participations						
FINANCIERES	Autres titres immobilisés						
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières						
			TOTAL				
			TOTAL GENERAL		1 216	131 857	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

AMORTISSEMENTS

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 390			1 390
	TOTAL	1 390			1 390
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 600	812		2 413
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	82 243	15 046		97 289
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 270	1 842	690	7 423
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	90 113	17 701	690	107 124
	TOTAL GENERAL	91 503	17 701	690	108 514

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

AMORTISSEMENTS

En Euro

Primes de remboursement des obligations

Comptes annuels annexés au rapport
du commissaire aux comptes

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
			Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		**189 046**	**189 046**	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		**1 268**	**1 268**	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	**1 371**	**1 371**	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		**362**	**362**	
	Charges constatées d'avance		**515**	**515**	
		TOTAUX	**192 561**	**192 561**	

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	515
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**515**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	161 853
Autres créances	362
Disponibilités	239
TOTAL	**162 453**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES		NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes	100,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice			
Titres remboursés pendant l'exercice			
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		100,00	100,00

ETAT DES DETTES

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	29	29		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		19 680	19 680		
Personnel & comptes rattachés		12 164	12 164		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		6 575	6 575		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	15 107	15 107		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	259	259		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		163 000	163 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		25	25		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**216 838**	**216 838**		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 992
Dettes fiscales et sociales	16 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**20 615**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Sasu FORMATOM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	**10 000**			**10 000**
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	**1 000**	Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes		**1 000**
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	**-1 786**	**1 786**	**18 855**	**-18 855**
Résultat de l'exercice	**-17 068**	**17 736**	**-34 137**	**34 804**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**-7 855**	**19 522**	**-15 282**	**26 949**

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 053,00 Euros.

Les différents paramétres retenues pour calculer cette indemnitée sont les suivants :
- Taux d'actualisation : 0.98%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges : 22%
- Taux de hausse des salaires : 2%
- Nombre de mois à indemniser : Indemnité légale
- Turn over : 1%

LES EFFECTIFS

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	**2,00**	**2,00**
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Monden 97400 Saint-Denis

FORMATOM

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 10 000 Euros
Siège social : ZI Bel Air - 97450 - SAINT-LOUIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

À l'Associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FORMATOM** 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

EXA

CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

FORMATOM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

commissaire
aux comptes

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

.../...

EXA
CORRESPONDANT MAZARS

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 40 000 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint Denis

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.

A Saint-Denis le 28 juin 2022

Le Commissaire aux comptes :

EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN