

RCS : COLMAR Code greffe : 6851

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2019 B 00290 Numéro SIREN : 848 772 273 Nom ou dénomination : 2S
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2023 sous le numéro de dépôt 137

Désignation de l'entreprise		SAS 2S		2 rue de la Piscine		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		68340 RIQUEWIHR					
SIRET		8 4 8 7 7 2 2 7 3 0 0 0 1 9					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		17	
				Exercice N clos le 30062021		Exercice N-1 clos le 30062020	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
						Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010	10 000	012		10 000	10 000
		014	1 020	016	401	620	824
	Immobilisations corporelles*	028	256 447	030	32 050	224 397	229 553
	Immobilisations financières* (1)	040	2 150	042		2 150	2 150
	Total I (5)	044	269 617	048	32 451	237 167	242 527
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	20 640	052	20 640	5 381
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	674	066		674	
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés* Autres* (3)	068		070			
		072	36 327	074		36 327	19 877
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	86 307	086		86 307	30 143
	Charges constatées d'avance *	092	342	094		342	1 758
	Total II	096	144 290	098		144 290	57 158
	Total général (I + II)	110	413 907	112	32 451	381 457	299 686
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	10 000		10 000		
	Ecart de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées*	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132					
	Report à nouveau	134	(11 830)				
	Résultat de l'exercice	136	18 652		(11 830)		
	Provisions réglementées	140					
Total I	142	16 822		(1 830)			
Provisions pour risques et charges	Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	311 509		249 833		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	40 742		50 450		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172	12 384		1 232		
	Produits constatés d'avance	174					
Total III	176	364 634		301 515			
Total général (I + II + III)				180	381 457	299 686	
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	170 945	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	219 177	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Bon pour copie conforme

Désignation de l'entreprise		SAS 2S		2 rue de la Piscine		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		68340 RIQUEWILHR					
SIRET		8 4 8 7 7 2 2 7 3 0 0 0 1 9					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		17	

				Exercice N clos le 30062021		Exercice N-1 clos le 30062020	
ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010	10 000	012	10 000	10 000	
		014	1 020	016	401	620 824	
	Immobilisations corporelles*	028	256 447	030	32 050	224 397 229 553	
	Immobilisations financières* (1)	040	2 150	042		2 150	
	Total I (5)	044	269 617	048	32 451	237 167 242 527	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production * Marchandises *	050	20 640	052		20 640 5 381	
		060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	674	066	674		
	Créances { Clients et comptes rattachés * (2) { Autres * (3)	068		070			
		072	36 327	074	36 327	19 877	
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	86 307	086	86 307	30 143	
	Charges constatées d'avance *	092	342	094	342	1 758	
	Total II	096	144 290	098	144 290	57 158	
	Total général (I + II)	110	413 907	112	32 451	381 457 299 686	

PASSIF		Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	10 000	10 000	
	Ecarts de réévaluation	124			
	Réserve légale	126			
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132			
	Report à nouveau	134	(11 830)		
	Résultat de l'exercice	136	18 652	(11 830)	
	Provisions réglementées	140			
Total I	142	16 822	(1 830)		
Provisions pour risques et charges	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	311 509	249 833	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	40 742	50 450	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 499)	172	12 384	1 232	
	Produits constatés d'avance	174			
Total III	176	364 634	301 515		
Total général (I + II + III)	180	381 457	299 686		

RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	170 945
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	219 177
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SAS 2S		Néant ☐		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 30062021	Exercice N-1 clos le 30062020	
				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209	210		
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }		215	214	108 895	
			217	218		
		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222		
	Production immobilisée *			224	6 160	
	Subventions d'exploitation reçues			226	74 229	
	Autres produits			230	16 893	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	200 016	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234		
	Variation de stock (marchandises) *			236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	51 261	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240	(15 259)	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)			242	62 382	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	1 660	244	2 943	
	Rémunérations du personnel *			250	44 113	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	3 209	
	Dotations aux amortissements *			254	30 391	
	Dotations aux provisions			256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	550	
	Total des charges d'exploitation (II)				264	179 589
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	20 427	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	4	
	Produits exceptionnels (IV)			290		
	Charges financières (V)			294	1 779	
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300		
		348				
	Impôts sur les bénéfices * (VII)			306		
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	18 652
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2				312	18 652	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330		
	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999			
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997		
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		991		
	ZFA NG (44. quaterdecies)	345		344		
	Zone franche urbaine (44. octies et 44. octies A)	987		127		
	dont divers*	Créance due au report en arrière du déficit	346		655	
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies A)	643		645	
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies B)			647	
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies D)	648		649	
	Dédution exceptionnelle (art 39 decies E)			650		
Dédution exceptionnelle (art 39 decies F)			651			
Dédution exceptionnelle (art 39 decies G)			652			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352	55 499	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : *.....11 830.....dont imputés sur le résultat :			360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				370	55 499	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

2033B - Divers à déduire au 30/06/2021

Libellé	Montant
Aides fonds de solidarité Covid-19	74 151
Totalisation	74 151

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise : SAS 2S										Néant ☐ *	
I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *									
		ACTIF IMMOBILISE										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice									
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	10 000	402		404		406	10 000												
	Autres	410	1 020	412		414		416	1 020												
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426													
	Constructions	430		432		434		436													
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442	33 266	444		446	33 266												
	Installations générales agencements divers	450	37 270	452	155 528	454		456	192 798												
	Matériel de transport	460		462		464		466													
	Autres immobilisations corporelles	470	194 147	472	30 383	474	194 147	476	30 383												
Immobilisations financières		480	2 150	482		484		486	2 150												
TOTAL		490	244 587	492	219 177	494	194 147	496	269 617												
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice											
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES																			
Immobilisations incorporelles		500	197	502	204	504		506	401												
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516													
	Constructions	520		522		524		526													
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532	9 418	534		536	9 418												
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	1 864	542	17 939	544		546	19 803												
	Matériel de transport	550		552		554		556													
	Autres immobilisations corporelles	560		562	2 829	564		566	2 829												
TOTAL		570	2 060	572	30 391	574		576	32 451												
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																	
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values																
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme															
						19 % ⑥	15 % ou 12,80 % ⑦	0 % ⑧													
1																					
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589													
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾				579	Régularisations	590	583	594	595												
TOTAL					596	585	597	599													

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables aux taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)				Désignation de l'entreprise : SAS 2S				Néant ☐ *	
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
	Dotations		Reprises						
Immob. incorporelles	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes			
Terrains	710		715		2				
Constructions	720		725		3				
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4				
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5				
Matériel de transport	750		755		6				
Autres immobilisations corporelles	760		765		7				
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B				780
II DÉFICITS REPORTABLES					III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	11 830		Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995		
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Nbr d'opérations sur l'exercice	982 bis	Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)		996		
Déficits imputés		983							
Déficits reportables		984	11 830						
Déficits de l'exercice		860	55 499						
Total des déficits restant à reporter		870	67 329						
IV DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives								381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)						325			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *								380	
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS						326			
N° du centre de gestion agréé								388	
Montant de la TVA collectée								374	12 946
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	12 422
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant								399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : SAS 2S			Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01072020		et clos le : 30062021		Durée en nombre de mois 12
DECLARATION DES EFFECTIFS				
Effectifs moyens du personnel *	376	2		
dont apprentis	657			
dont handicapés	651			
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE				
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	108 895		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119			
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105	16 804		
TOTAL 1	106	125 698		
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée				
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	89		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143			
Subventions d'exploitation reçues	113	74 229		
Variation positive des stocks	111	15 259		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153			
TOTAL 2	144	89 577		
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée				
Achats	121	72 989		
Variation négative des stocks	145			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	21 934		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133			
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	550		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150			
TOTAL 3	152	95 473		
IV - Valeur ajoutée produite				
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		137	119 803
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)			117	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE				
Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.				
Mono établissement au sens de la CVAE	020			
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022			
Effectifs au sens de la CVAE	023			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026			
Période de référence	024	160		
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	186			

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L.123-12 à L.123-28), du règlement ANC n°2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **381 457 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **200 020 euros** et un total **charges** de **181 368 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **18 652 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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. Toutefois, notre société a décidé, par souci de simplification, de retenir la durée d'usage de nos biens non décomposables au lieu et place de la durée d'utilité, conformément à l'arrêté du 26 décembre 2005 portant homologation du règlement CRC-05-09, du 3 novembre 2005.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Achats

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

Fonds commercial

Le fonds commercial est constitué d'un droit au bail acquis par la société en date du 24 janvier 2019.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, la direction a estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, la direction a mis en oeuvre un test de dépréciation du fonds commercial indépendamment de l'existence d'un indice de perte de valeur.

Il est précisé que le fonds commercial n'est pas affecté à un groupe d'actifs donné.

La valeur actuelle du fonds commercial a été déterminée sur la base des calculs de la valeur d'utilité. Ces calculs sont effectués à partir de la projection de flux de trésorerie basés sur des prévisions financières à 3 ans.

Au-delà de la période de 3 ans, les flux de trésorerie sont extrapolés.

Les principales hypothèses retenues pour les calculs de la valeur d'utilité sont les suivantes :

- taux de croissance : 1 %
- taux d'actualisation : 10 %

Aucune dépréciation du fonds commercial n'a été constatée sur l'exercice.

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2021
Emprunts	Nantissement de fonds de commerce	Banque Populaire	192 000	189 579
		TOTAL	192 000	189 579

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution

620

20,00

Frais de premier établissement

Frais d'augmentation de capital

TOTAL**620**

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

10 000

Droit au bail acquis auprès de M. Kiener le 24/01/2019

TOTAL**10 000**

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 020					1 020
	Autres	10 000					10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 020					11 020
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			33 266			33 266
	Instal., agencement, aménagement divers	37 270		155 528			192 798
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			30 383			30 383
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	194 147			194 147		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	231 417		219 177	194 147		256 447
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	150					150
	Prêts et autres immobilisations financières	2 000					2 000
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 150				
TOTAL		244 587		219 177	194 147		269 617

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	197	204		401
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	197	204		401
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		9 418		9 418
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 864	17 939		19 803
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		2 829		2 829
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 864	30 187		32 050
TOTAL		2 060	30 391		32 451

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 791	9 791	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	26 537	26 537	
	Charges constatées d'avances	342	342	
	TOTAL DES CREANCES	38 669	36 669	2 000
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	211 509	40 564	122 058	48 887
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	100 000	100 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 742	40 742		
	Personnel et comptes rattachés	7 476	7 476		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 488	3 488		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	921	921		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	499	499		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	364 634	193 690	122 058	48 887
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	59 848			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	499			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		8 064
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/ EMPRUNT</i>	1 931	1 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT NON PARVENUES</i>	2 323	2 323
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES FISCALES SUR CONGES A</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	2 646 257 15 892	3 811

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		342	342
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			342

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	13/02/2019 30/06/2020	17 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	108 895	100,00			108 895	
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	108 895	100,00			108 895	
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée			6 160		(6 160)	-100,0
PRODUCTION DE L'EXERCICE	108 895	100,00	6 160		102 735	N/S
- Achats stockés approvisionnement	51 261	47,07	5 440	88,32	45 821	842,24
- Variation des stocks et approvisionnement	(15 259)	-14,01	(5 381)	-87,35	(9 878)	183,58
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	72 893	66,94	6 101	99,04	66 792	N/S
MARGES (Commerciale + Production)	72 893	66,94	6 101		66 792	N/S
- Achats non stockés (c)	21 728	19,95	6 834		14 894	217,95
- Autres charges externes (c)	40 654	37,33	11 049		29 605	267,94
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	98 384	90,35	17 942		80 441	448,33
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	10 511	9,65	(11 782)		22 293	189,21
+ Subventions d'exploitation	74 229	68,17			74 229	
- Impôts, taxes sur rémunérations	318	0,29			318	
- Autres impôts et taxes	2 624	2,41	500		2 124	424,85
- Salaires et traitements	44 113	40,51			44 113	
- Charges sociales	3 209	2,95			3 209	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	34 475	31,66	(12 282)		46 757	380,69
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	89	0,08	9		80	871,48
+ Transfert de charges d'exploitation	16 804	15,43	3 342		13 462	402,86
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	30 391	27,91	2 060		28 331	N/S
- Autres charges de gestion courante	550	0,50	29		521	N/S
RÉSULTAT EXPLOITATION	20 427	18,76	(11 021)		31 448	285,36
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4				4	
- Charges financières	1 779	1,63	809		970	119,89
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 652	17,13	(11 830)		30 482	257,67
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	18 652	17,13	(11 830)		30 482	257,67