

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00856

Numéro SIREN : 419 334 586

Nom ou dénomination : PREMIERE PIERRE

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2022 sous le numéro de dépôt 27115

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euros

Edité le 17/02/2022

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	9 712	5 644	4 068	0,07		
Fonds commercial	30 000		30 000	0,55		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	262 148	166 103	96 045	1,76	9 729	0,19
Immobilisations en cours					3 575	0,07
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	41 507	38 000	3 507	0,06	4 190	0,08
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	57 614		57 614	1,06	57 614	1,13
TOTAL (I)	400 981	209 747	191 234	3,60	75 108	1,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	84 678		84 678	1,55	61 812	1,22
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 763		4 763	0,09	4 763	0,09
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	45 323	2 700	42 623	0,78	8 589	0,17
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	289		289	0,01	5 127	0,10
. Personnel						
. Organismes sociaux	498		498	0,01		
. Etat, impôts sur les bénéfices	40 696		40 696	0,75		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 836		36 836	0,67	89 059	1,75
. Autres	4 002 359	20 000	3 982 359	72,97	3 240 660	63,78
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	599 377	8 958	590 418	10,82	586 819	11,55
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	478 519		478 519	8,77	1 006 326	19,80
Charges constatées d'avance	4 776		4 776	0,09	4 332	0,09
TOTAL (II)	5 298 111	31 658	5 266 453	96,59	5 007 486	98,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 699 092	241 405	5 457 687	100,00	5 082 594	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 622)	7 622	0,14	7 622	0,15
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	762	0,01	762	0,01
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 061 856	74,42	3 743 727	73,66
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	397 948	7,29	718 129	14,13
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	4 468 189	81,87	4 470 240	87,95
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	57 147	1,05		
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	57 147	1,05		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	680	0,01	4 184	0,08
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	589 635	10,80	71 205	1,40
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 087	1,25	432 369	8,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	129 293	2,37	12 615	0,25
. Organismes sociaux	92 748	1,70	13 370	0,26
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			54 044	1,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 350	0,41	1 573	0,03
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 465	0,05	1 011	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 933	0,04	2 666	0,05
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	25 160	0,46	19 318	0,38
TOTAL(IV)	932 351	17,08	612 354	12,05
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	5 457 687	100,00	5 082 594	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 287 372		1 287 372	100,00	814 644	100,00	472 728	58,03	
Chiffres d'Affaires Nets	1 287 372		1 287 372	100,00	814 644	100,00	472 728	58,03	
Production stockée			22 866	1,78	40 956	5,03	-18 090	-44,16	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			4 728	0,37	1 017	0,12	3 711	364,90	
Autres produits			9	0,00	5	0,00	4	80,00	
Total des produits d'exploitation (I)			1 314 975	102,14	856 622	105,15	458 353	53,51	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			437 934	34,02	580 124	71,21	-142 190	-24,50	
Impôts, taxes et versements assimilés			10 024	0,78	3 639	0,45	6 385	175,46	
Salaires et traitements			487 478	37,87	90 651	11,13	396 827	437,75	
Charges sociales			64 049	4,98	24 556	3,01	39 493	160,83	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 210	0,95	3 025	0,37	9 185	303,64	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 800	1,69	900	0,11	20 900	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			57 147	4,44			57 147	N/S	
Autres charges			19	0,00	10	0,00	9	90,00	
Total des charges d'exploitation (II)			1 090 661	84,72	702 906	86,28	387 755	55,16	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			224 314	17,42	153 717	18,87	70 597	45,93	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			328 666	25,53	743 129	91,22	-414 463	-55,76	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			602	0,05	4 958	0,61	-4 356	-87,85	
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 599	0,28			3 599	N/S	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			332 868	25,86	748 087	91,83	-415 219	-55,49	
Dotations financières aux amortissements et provisions					12 558	1,54	-12 558	-100,00	
Intérêts et charges assimilées			84 681	6,58	54 590	6,70	30 091	55,12	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			84 681	6,58	67 148	8,24	17 533	26,11	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			248 187	19,28	680 939	83,59	-432 752	-63,54	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			472 500	36,70	834 655	102,46	-362 155	-43,38	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 904	0,69	6 387	0,78	2 517	39,41	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)	8 904	0,69	6 387	0,78	2 517	39,41	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	606	0,05	128	0,02	478	373,44	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 350	0,18	1 589	0,20	761	47,89	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 956	0,23	1 717	0,21	1 239	72,16	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 948	0,46	4 669	0,57	1 279	27,39	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	80 500	6,25	121 196	14,88	-40 696	-33,57	
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 656 747	128,69	1 611 095	197,77	45 652	2,83	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 258 798	97,78	892 967	109,61	365 831	40,97	
RÉSULTAT NET	397 948	30,91	718 129	88,15	-320 181	-44,58	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier	36 416	2,83	6 735	0,83	29 681	440,70	
Dont Crédit-bail immobilier							

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 457 686,87 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 397 948,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.0.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 400 981 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 662	35 050		39 712
Immobilisations corporelles	168 179	97 543	3 575	262 148
Immobilisations financières	99 804		683	99 121
TOTAL	272 645	132 593	4 258	400 981

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 209 747 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 662	982		5 644
Immobilisations corporelles	154 875	11 228		166 103
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	38 000			38 000
TOTAL	197 537	12 210		209 747

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	9 712	5 644	4 068	Non amortiss.
Droit au bail	30 000	0	30 000	Non amortiss.
Install. gene. agenc. amenag. div	189 089	101 085	88 004	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	679	659	20	Non amortiss.
Materiel de bureau et informatiqu	31 517	26 401	5 116	Non amortiss.
Mobilier	40 862	37 958	2 904	Non amortiss.
TOTAL	301 860	171 747	130 113	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2 - Etat des créances = 4 188 390 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	57 614		57 614
Actif circulant & charges d'avance	4 130 776	4 130 776	
TOTAL	4 188 390	4 130 776	57 614

3.3 - Provisions pour dépréciation = 31 658 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	900				22 700
Comptes financiers	12 558				8 958
Total	13 458				31 658

3.4 - Charges constatées d'avance = 4 776 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 622 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,24	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,24	7 622

4.2 - Provisions = 57 147 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		57 147			57 147
TOTAL		57 147			57 147

4.3 - Etat des dettes = 932 351 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	680	680		
Dettes financières diverses	589 635	589 635		
Fournisseurs	68 087	68 087		
Dettes fiscales & sociales	246 856	246 856		
Dettes sur immobilisations	1 933	1 933		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	25 160	25 160		
TOTAL	932 351	932 351		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 64 046 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	64 046
Autres dettes	
TOTAL	64 046

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 25 160 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 287 372 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 287 372	100,00 %
TOTAL	1 287 372	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 80 500 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	224 314		224 314
Résultat financier	248 187		248 187
Résultat exceptionnel	5 948		5 948
Participation des salariés			
TOTAL	478 448	80 500	397 948

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 4 776 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	4 776
TOTAL	4 776

8.2 - Charges à payer = 64 046 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	64 046
Dettes provisio. pour congés payés(428200)	15 426
Charges sociales sur congés payés(438200)	5 225
Org.soc. autres charges à payer(438600)	41 327
Autres charges à payer(448600)	2 068
TOTAL	64 046

8.3 - Produits constatés d'avance = 25 160 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	25 160
TOTAL	25 160

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 15 mois	30/06/2017 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	7 622	7 622	7 622	7 622	7 622
b) Nombre d'actions émises	500	500	500	500	500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 287 372	814 644	1 103 960	580 569	638 999
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	566 006	855 808	1 067 046	815 046	644 687
c) Impôt sur les bénéfices	80 500	121 196	67 152	305 403	210 629
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	485 506	734 612	999 894	509 643	434 058
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	397 948	718 129	996 588	464 246	430 933
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	971	1 469	2 000	1 019	868
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	796	1 436	1 993	928	862
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	189 907	90 651	77 682	47 682	44 468
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	361 620	24 556	20 159	13 629	15 747

Observations complémentaires

PREMIERE PIERRE
Société par actions simplifiée
au capital de 7.622,45 euros
Siège social : 200 Avenue Gambetta
34400 LUNEL
419 334 586 RCS MONTPELLIER

**EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DES ASSOCIES DU 31 MARS 2022**

Affectation du résultat

L'assemblée générale des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 397.948 euros comme suit :

Affectation :

- au poste « report à nouveau » 397.948 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale des associés prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos	Montant des revenus distribués	Revenus distribués non éligibles à la réfaction	Revenus distribués éligibles à la réfaction
30.09.2020	/		/
30.09.2019	400 000 €		400.000 €
/	/		/

** étant précisé que ladite distribution de dividendes a été décidée par les associés en date du 9 décembre 2020 et prélevée sur les réserves.*

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
Le Président**

