

RCS : ORLEANS

Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00560

Numéro SIREN : 402 113 872

Nom ou dénomination : "s.n.C.M.G." SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES
DU GATINAIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2022 sous le numéro de dépôt 5435

SN C.M.G. SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES DU GATINAIS

Société par actions simplifiée
au capital de 160 000 euros
Siège social : 28 Avenue de la Gare
45340 BEAUNE LA ROLANDE
402 113 872 RCS Orléans

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 AVRIL 2022

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 140 274,30 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	140 274,30 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende	45 000,00 euros
----------------------	-----------------

Au report à nouveau

Report à nouveau, soit	95 274,30 euros
------------------------	-----------------

Total	140 274,30 euros	140 274,30 euros
--------------	-------------------------	-------------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 22,50 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juin 2022.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 octobre 2020	40 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 octobre 2019	20 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 octobre 2018	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Arlindo MENDES DURO

Tentifie Conforme à Original

AMC

Comptes annuels

Exemplaire Greffe

S.N. C.M.G.

*Pour copie conforme
à l'origine
Le Président*

31/10/2021

Ce document contient 19 pages

S.N. C.M.G.

Actif		Au 31/10/2021			Au 31/10/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	30 662	28 087	2 575
		Fonds commercial (1)	3 048		3 048
		Autres immobilisations incorporelles	840		840
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		34 551	28 087	6 464
	Terrains				
	Constructions				
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Inst. techniques, mat. out. industriels	444 506	279 641	164 865
		Autres immobilisations corporelles	319 031	238 960	80 070
		Immobilisations en cours	3 809		3 809
		Avances et acomptes			
		TOTAL		767 347	518 602
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés		200		200
Actif immobilisé	Prêts	Prêts	14 210		14 210
		Autres immobilisations financières	15 218		15 218
		TOTAL		29 628	29 628
		Total de l'actif immobilisé		831 527	546 689
				284 837	205 183
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	90 263		90 263
		En cours de production de biens	769 076		769 076
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL		859 339	859 339
	Avances et acomptes versés sur commandes		124 161		124 161
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés	656 010	6 264	649 746
		Autres créances	156 017		156 017
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL		812 027	6 264
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités)	2 222		2 222
Actif circulant	Divers		918 339		918 339
		TOTAL		920 562	920 562
		Charges constatées d'avance		40 108	40 108
		Total de l'actif circulant		2 756 199	6 264
				2 749 935	2 055 925
	Frais d'émission d'emprunts à étailler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		3 587 727	552 953	3 034 773
					2 261 108
(1) Dont droit au bail Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

S.N. C.M.G.

		France	Exportation	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021 12 mois	Du 01/11/2019 Au 31/10/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	4 104 561		4 104 561	4 843 961
	Chiffre d'affaires net	4 104 561		4 104 561	4 843 961
	Production stockée			49 029	-215 469
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			34 792	2 900
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4	164
	Autres produits				
			Total	4 188 386	4 631 556
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			1 449 125	1 644 206
	Autres achats et charges externes (3)			-18 999	16 836
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 501 686	1 880 881
	Salaires et traitements			30 944	31 541
	Charges sociales			618 562	537 514
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations · sur actif circulant · pour risques et charges	amortissements provisions	350 845 48 975	307 244 43 909
	Autres charges			2 402	4 833 10 903
			Total	3 983 544	4 477 870
		Résultat d'exploitation	A	204 841	153 685
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			92	34
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	94	34
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 210	955
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	1 210	955
		Résultat financier	D	-1 115	-921
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	203 725	152 763

S.N. C.M.G.

		Du 01/11/2020 Au 31/10/2021	Du 01/11/2019 Au 31/10/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge	1 815 554	1 666
	Total	2 370	1 666
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 936	
	Total	18 936	
	Résultat exceptionnel	F	-16 565
	Participation des salariés aux résultats Impôt sur les bénéfices	G H	46 886
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)	140 274	116 709
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		10 900
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	11 370	4 243 5 202
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS S.N. C.M.G.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/10/2021

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Stocks.....	4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	4
2.1.5. Produits à recevoir	5
2.1.6. Crédances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
5. Autres informations	11
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	11
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	12
5.3. Engagements hors bilan	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun évènement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	125 000	-	1 040
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 133	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	11 637	-	11 140

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales ; ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu. Les encours de production sont évalués au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	5 098
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	126
Divers	44 679
TOTAL	49 904

2.1.6. Crédits

Les crédits sont valorisés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Crédits rattachés à des participations	-	-	-
	Prêts	14 210	14 210	-
	Autres immobilisations financières	15 219	-	15 219
	Clients douteux ou litigieux	7 764	-	7 764
	Autres crédits clients	648 247	648 247	-
	Crédit représentatif des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 248	1 248	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	109 964	109 964
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	126	126
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	44 679	44 679	-
	Charges constatées d'avance	40 108	40 108	-
		TOTAL	881 565	858 582
				22 983

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	160 000	-	-	160 000
Primes, réserves et écarts	282 222	-	-	282 222
Report à nouveau	294 728	76 710	-	371 437
Résultat	116 710	140 274	116 710	140 274
Subventions d'investissement	-	109 124	-	109 124
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

Le capital est composé de 2 000 actions de 80 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	4 833	-	4 833	-
TOTAL	4 833	-	4 833	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	467 746	55 133	338 962	73 651
Emprunts et dettes financières				
Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	670 114	670 114	-	-
Personnel et comptes rattachés	52 087	52 087	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	59 959	59 959	-	-
Impôts sur les bénéfices	9 163	9 163	-	-
TVA	35 358	35 358	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 857	4 857	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 299 284	886 671	338 962	73 651

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	269
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	43 633
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	19 914
Sécurité sociale	12 600
Autres charges fiscales	3 767
Divers	-
TOTAL	80 183

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	4 104 561	-	4 104 561
Chiffre d'affaires net	4 104 561	-	4 104 561

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	203 726	-16 565
Impôts :		
Au taux de 15 % et 28%	46 886	-
Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	156 840	-16 565

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	65 360	65 360
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 67 ans ;

Taux d'actualisation : 0,98 %

Taux de charges sociales : 70 %

Table de mortalité : INSEE 2015-2017

Table de turn over : Non cadre : 2,5% jusqu'à 50 ans

Taux évolution des salaires : 1 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière.

Le solde disponible au 31 décembre 2021 s'élève à 53 241 euros.

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				30 043	30 043
Amortissements :				6 478	6 478
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice				7 436	7 436
				13 914	13 914
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				12 767	12 767
- Exercices				8 446	8 446
				21 213	21 213
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	8 446	8 446
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	9 493	9 493
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
				17 938	17 938
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				300	300
- A plus de 5 ans					
				300	300
Montant pris en charge dans l'exercice				8 446	8 446

5.3. Engagements hors bilan

- Caution marché privé retenue de garantie : 140 096,04 €
- Garantie 1^{ère} demande marché public : 1 538,82 €

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

5/7 avenue des Droits de l'Homme – BP 75701
45057 Orléans Cedex 1
Tel : 02.38.83.32.00

38 rue de la Marine de Loire – BP 8106
45081 Orléans Cedex
Tel : 02.38.22.22.23

orleans@inextenso.fr
www.inextenso.fr

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 octobre 2021)**

SAS SN CMG
28, avenue de la Gare
45340 BEAUNE LA ROLANDE

Aux associés,

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 SN CMG relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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 01 novembre 2020 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne la valorisation des créances clients.

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 la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 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 votre Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orléans, le 22/04/2022

IN EXTE~~N~~SO CENTRE OUEST
Nelly GAUME
Commissaire aux Comptes associée

S.N. C.M.G.

Actif		Au 31/10/2021	Au 31/10/2020		
		Montant brut	Montant net		
	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	30 662	2 575		
	Fonds commercial (1)	3 048	3 048		
	Autres immobilisations incorporelles	840	840		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		74 541	6 661		
			10 598		
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	444 506	279 641		
	Autres immobilisations corporelles	319 031	238 960		
	Immobilisations en cours	3 809	3 809		
	Avances et acomptes				
		767 347	518 602		
			165 453		
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	200	200		
	Prêts	14 210	14 210		
	Autres immobilisations financières	15 218	15 218		
		29 628	29 628		
			29 131		
	Total de l'actif immobilisé	831 527	546 689	284 837	205 183
	Matières premières, approvisionnements	90 263	90 263	71 264	
	En cours de production de biens	769 076	769 076	720 047	
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
		859 339	859 339	791 311	
	Avances et acomptes versés sur commandes	124 161	124 161		
	Clients et comptes rattachés	656 010	6 264	649 746	540 236
	Autres créances	156 017		156 017	50 748
	Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	812 927	6 264	805 763
					590 984
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	2 222		2 222	252 222
	Instrument de trésorerie				
	Disponibilités	918 339		918 339	399 870
		TOTAL	920 562	920 562	652 092
	Charges constatées d'avance	40 108	40 108	21 535	
	Total de l'actif circulant	2 756 199	6 264	2 749 935	2 055 925
	Frais d'émission d'emprunts à étalement				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	3 587 727	552 953	3 034 773	2 261 108
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		14 210	13 799
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		7 764	10 642

 Clause de réserve de
 propriété

Immobilisations

Stocks

Créances clients

S.N. C.M.G.

Passif		Au 31/10/2021	Au 31/10/2020
Capital et autres apports	Capital (dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation Ecarts d'équivalence Réserves Réserve légale Réserves statutaires Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultats antérieurs en instance d'affectation Résultat de la période (bénéfice ou perte) Situation nette avant répartition Subvention d'investissement Provisions réglementées	160 000 16 000 266 222 371 437 140 274 953 933 109 124	160 000 16 000 266 222 294 727 116 709 853 659 853 659
	Total	1 063 058	853 659
Aut. fonds propres	Titres participatifs Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		4 833
	Total		4 833
Dettes	Emprunts et dettes assimilées Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3)	467 745 284 293 21	467 745 284 314
	Total	467 745	284 314
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	672 431	373 464
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	670 113	635 181
	Dettes fiscales et sociales	161 424	109 655
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	831 538	744 837
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 971 715	1 402 616
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	3 034 773	2 261 108
	Crédit-bail immobilier		24 431
	Crédit-bail mobilier	18 238	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	412 613	13 845
	à moins d'un an	886 670	1 015 306
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

S.N. C.M.G.

	Production et exploitation	Exportation	Produit	Produit
			Produit	Produit
Ventes de marchandises				
Production vendue : Biens				
- Services	4 104 561		4 104 561	4 843 961
Chiffre d'affaires net	4 104 561		4 104 561	4 843 961
Production stockée			49 029	-215 469
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			34 792	2 900
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4	164
Autres produits				
		Total	4 158 356	4 631 556
Marchandises Achats				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 449 125	1 644 206
Variation de stocks			-18 999	16 836
Autres achats et charges externes (3)			1 501 686	1 880 881
Impôts, taxes et versements assimilés			30 944	31 541
Salaires et traitements			618 562	537 514
Charges sociales			350 845	307 244
Dotations		amortissements	48 975	43 909
d'amortissement		provisions		
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges		Total	2 402	4 833
				10 903
		Résultat d'exploitation	A	203 725
			B	
			C	
Bénéfice attribué ou perte transférée				2
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (4)				
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			92	34
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Differences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		Total	94	34
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			1 210	955
Differences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		Total	1 210	955
		Résultat financier	D	921
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	203 725	152 763

S.N. C.M.G.

		01/01/2019 Au 31/07/2019	01/01/2019 Au 31/07/2019
		12 mois	12 mois
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 815	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	554	1 666
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
		1 179	1 666
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 936	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		16 565	1 666
	Résultat exceptionnel	E	
		G	
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôt sur les bénéfices	H	37 721
	BÉNÉFICE OU Perte (± E ± F - G - H)	140 274	116 709
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		10 900
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	11 370	4 243 5 202
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun évènement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels		125 000		1 040
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 133		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	11 637	11 140

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales ; ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu. Les encours de production sont évalués au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

3.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
Factures à établir	5 098
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	126
Divers	44 679
TOTAL	49 904

2.1.6. Crédits

Les crédits sont valorisés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DE LA CLASSE IMMOBILISEE ETAT FINANCIER	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
	Crédits rattachés à des participations	-	-	-
	Prêts	14 210	14 210	-
	Autres immobilisations financières	15 219	-	15 219
	Clients douteux ou litigieux	7 764	-	7 764
	Autres crédits clients	648 247	648 247	-
	Crédit représentatif des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 248	1 248	-
	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	109 964	109 964	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	126	126	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	44 679	44 679	-
	Crédits constatés d'avance	40 108	40 108	-
	TOTAL	881 565	858 582	22 983

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1				N
Capital	160 000				160 000
Primes, réserves et écarts	282 222				282 222
Report à nouveau	294 728	76 710			371 437
Résultat	116 710	140 274	116 710		140 274
Subventions d'investissement		109 124			109 124
Provisions réglementées					
Autres					
TOTAL	785 160	326 038	785 160	109 124	

Le capital est composé de 2 000 actions de 80 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice	Dotations exercice 2	Reprises exercice	Fin exercice
	1	2	3	4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	4 833	-	4 833	-
TOTAL	4 833		4 833	

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine				
- A + d'1 à l'origine	467 746	55 133	338 962	73 651
Emprunts et dettes financières				
Divers				
Fournisseur et comptes rattachés	670 114	670 114		
Personnel et comptes rattachés	52 087	52 087		
Sécurité sociales et autres organismes	59 959	59 959		
Impôts sur les bénéfices	9 163	9 163		
TVA	35 358	35 358		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	4 857	4 857		
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 299 284	806 671	338 962	73 651

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
Emprunts et dettes assimilées	269
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Factures à recevoir	43 633
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	19 914
Sécurité sociale	12 600
Autres charges fiscales	3 767
Divers	-
TOTAL	80 183

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens			
- Services	4 104 561	-	4 104 561
Chiffre d'affaires net	4 104 561	-	4 104 561

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
	203 726	-16 565
Au taux de 15 % et 28%	46 886	
Impôts :		
Sur PVLT		
	456 840	-16 565
Résultat après l'impôt		

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		65 360	65 360
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 67 ans ;

Taux d'actualisation : 0,98 %

Taux de charges sociales : 70 %

Table de mortalité : INSEE 2015-2017

Table de turn over : Non cadre : 2,5% jusqu'à 50 ans

Taux évolution des salaires : 1 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière.

Le solde disponible au 31 décembre 2021 s'élève à 53 241 euros.

5.2. Engagements pris en matière de crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				30 043	30 043
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs				6 478	6 478
- Dotations de l'exercice				7 436	7 436
				13 914	13 914
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs				12 767	12 767
- Exercices				8 446	8 446
				21 213	21 213
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus				8 446	8 446
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				9 493	9 493
- A plus de 5 ans				-	-
				17 938	17 938
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				300	300
- A plus de 5 ans				-	-
				300	300
Montant pris en charge dans l'exercice				8 446	8 446



5.5. Engagements financiers

- Caution marché privé retenue de garantie : 140 096,04 €
- Garantie 1^{ère} demande marché public : 1 538,82 €