

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 80084 Numéro SIREN : 342 064 557 Nom ou dénomination : A. GOICHOT ET FILS
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/08/2022 sous le numéro de dépôt 8467

Désignation de l'entreprise		A.GOICHOT & FILS				Néant *	
Adresse de l'entreprise		Avenue Charles de Gaulle		21200	BEAUNE		
SIRET		3 4 2 0 6 4 5 5 7 0 0 0 4 0					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
				Exercice N clos le		31/12/2021	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé				TOTAL (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB	AC		
		Frais de développement *		CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	6 293	AG	6 293
		Fonds commercial (1)		AH	51 070	AI	51 070
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO	
		Constructions		AP	3 270 236	AQ	419 166
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	1 986 719	AS	1 028 654
		Autres immobilisations corporelles		AT	321 666	AU	253 757
		Immobilisations en cours		AV		AW	
		Avances et acomptes		AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT	
		Autres participations		CU	1 607 837	CV	1 601 097
		Créances rattachées à des participations		BB		BC	
		Autres titres immobilisés		BD		BE	
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *		BH	68 800	BI	68 800		
TOTAL (II)				BJ	7 312 620	BK	3 308 968
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	291 882	BM	291 882
		En cours de production de biens		BN		BO	
		En cours de production de services		BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS	
		Marchandises		BT	8 034 502	BU	8 034 502
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	181 006	BW	181 006
		Clients et comptes rattachés (3) *		BX	1 586 905	BY	158 429
		Autres créances (3)		BZ	389 148	CA	389 148
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)		CD		CE
Disponibilités			CF	617 494	CG	617 494	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH	25 461	CI	25 461	
	TOTAL (III)		CJ	11 126 397	CK	158 429	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	18 439 017	1A
Renvois: (1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'1 an :		
CR							
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Non recensée	Stocks :	Non recensée	Créances :	Non recensée

②

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		A.GOICHOT & FILS		Néant *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :2.200.000.)			DA	2 200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			DB	103 666	
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence EK	)	DC	
	Réserve légale (3)			DD	220 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) *	(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	)	DF	
	Autres réserves	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *		EJ	OG	430 801
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	218 348	
	Subventions d'investissement			DJ	420 606	
	Provisions réglementées *			DK	317 038	
	TOTAL (I)			DL	3 910 459	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	8 326 044	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs EI	)	DV	141 918
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 371 248	
	Dettes fiscales et sociales			DY	213 996	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	7 955	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	11 061 161		
Écart de conversion passif *			ED			
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	14 971 620		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			- Écart de réévaluation libre	1D		
			- Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6 298 438
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	99 799

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

AL
AG

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

③

DG-FIP N° 2052-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise										A.GOICHOT & FILS										Exercice N										TOTAL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
Ventes de marchandises										FA		5 803 824		FB		4 178 580		FC		9 982 404				FD		143 393		FE		5 960		FF		149 353				FG		257 896		FI				FL		4 184 541		10 389 653																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
Production vendue																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

PMS
AL
AC

Désignation de l'entreprise		A.GOICHOT & FILS		Néant *	
Produits exceptionnels		Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		40 886	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
Charges exceptionnelles		Total des produits exceptionnels (VII)		HD	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		268	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		5 604	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		317 038	
Total des charges exceptionnelles (7)		HH		322 910	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		(282 024)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ		(IX)	
Impôts sur les bénéfices *		HK		(X)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL		10 511 346	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM		10 292 998	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN		218 348	
REVENUS		(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
		{ produits de locations immobilières		HY	
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
		{ - Crédit-bail mobilier *		HP	
		{ - Crédit-bail immobilier		HQ	
		(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
		(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
		(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
		(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX	
		{ - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
{ - amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD			
(9) Dont transfert de charges		A1		35 716	
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		{		dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	
		A5		{	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatives		A6	
		Obligatoires		A9	
		dont cotisations facultatives Madelin		A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

AG
AG
AG

ANNEXE COMPTABLE

HC
AG

A.GOICHOT & FILS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 14 971 620€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 218 348€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

La SAS A GOICHOT & FILS, associée unique de la société BOURGOGNE ROMUALD VALOT, a décidé la dissolution anticipée de la dite société par confusion du patrimoine et sans liquidation, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code Civil. Cette dissolution entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société BOURGOGNE ROMUALD VALOT au profit de la SAS.

Evènements postérieurs à la clôture : la Direction est confiante pour l'avenir. L'entreprise a continué à se structurer à tous les niveaux pour répondre aux mieux aux attentes de ses clients.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Autres éléments significatifs

La société a un recours à deux factors.

A ce titre, les créances clients sont soldées dès la cession de la créance par imputation au compte bancaire sans attendre l'échéance de la facture.

Ainsi, au 31/12/2021, le montant des factures cédées dont l'échéance est postérieure au 31/12/2021 s'élève à 1 176 733 € (845 075 € pour la France et 331 658 € pour Export).

AC
AG

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine .

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

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Fond Commercial	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	45 930	-	11 434	-	-	57 363
Total Immobilisations Incorporelles (I)	45 930	-	11 434	-	-	57 363
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	3 270 236	-	1 168	-	1 168	3 270 236
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 921 128	-	114 262	43 139	5 532	1 986 719
Installations générales, agencements, aménagements divers	45 906	-	-	-	-	45 906
Matériel de transport	91 807	-	96 024	-	12 500	175 331
Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 754	-	2 675	-	-	100 429
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	5 426 831	-	214 129	43 139	19 200	5 578 620
Total Général (I + II)	5 472 760	-	225 562	43 139	19 200	5 635 984

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 607 822	-	50 015	-	50 000	1 607 837
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	68 800	-	-	-	-	68 800
Total Général	1 676 622	-	50 015	-	50 000	1 676 637

AN
AL
AG

Fonds commercial :

Au 31/12/2021, éléments achetés : 51 071 €.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé. Le cas échéant, ces fonds font l'objet d'une dépréciation.

Le test a été réalisé, le fonds commercial n'a pas été déprécié sur cet exercice.

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	6 293			6 293
Corporelles	1 253 260	457 613	9 296	1 701 578
TOTAL	1 259 553	457 613	9 296	1 707 871

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de Transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	10 ans

Dépréciations :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	1 601 097	-	-	1 601 097
TOTAL	1 601 097	-	-	1 601 097

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	151 707	26 276	19 554	158 429
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAL	151 707	26 276	19 554	158 429

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
SCI MAG 2000	1500	669.5	96%	1600000	0	35042		0	-830.5	
SCEA DU CHATEAU DU CRAY	15245	56506	51%	1631	1631	56563		425164	26493	

L'évaluation des participations à la date de clôture se fonde sur leur valeur d'utilité. Dans le cas où la valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur d'entrée dans les comptes de la société, une dépréciation est enregistrée.

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
SARL GOICHOT FRERES	816	816			

Stocks

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 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. Une provision pour dépréciation des stocks, ou une décote directe, 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.

Produits à Recevoir :

	Produits à Recevoir	Montant
Intérêts Cours	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
Autres Produits	Valeurs Mobilières de Placement	-
	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	835
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	1 000
	Divers	-
	Total	1 835

AG
PF

État des Créances :

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		68 800	-	68 800
Clients douteux ou litigieux		198 676	198 676	-
Autres créances clients		1 388 230	1 388 230	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 126	41 126	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	1 000	1 000	-
Groupe et associés		92 264	92 264	-
Débiteurs divers		254 758	254 758	-
Charges constatées d'avance		25 461	25 461	-
Totaux		2 070 314	2 001 514	68 800

AG PAH
AG

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	44 000	50.00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	44 000	50.00

Provisions pour Risques et Charges :

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

Provisions réglementées :

	Provision au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Pour hausse des prix sur stock 21		317 038		317 038
Total		317 038		317 038

AC
AR

État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	102 860	102 860	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	8 223 184	3 460 462	2 776 833	1 985 890
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 371 248	2 371 248	-	-
Personnel et comptes rattachés	45 361	45 361	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	86 974	86 974	-	-
Impôts sur les bénéfices	54 299	54 299	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	27 362	27 362	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	141 918	141 918	-	-
Autres dettes	7 955	7 955	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	11 061 161	6 298 438	2 776 833	1 985 890

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	23 161
	Charges sociales	10 388
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	1 500
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	659
	Banques	1 562
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	146 345
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	4 751
	Participations des salariés	-
	Personnel	22 200
	Organismes Sociaux	11 367
	Autres charges fiscales	23 295
	Divers	-
Total		245 228

IAL AC
AG

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	25 461		
Total	25 461		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	5 803 824	4 178 580	9 982 404
Production			
Biens	143 393	5 960	149 353
Services	257 896	-	257 896
Chiffre d'affaires total	6 205 113	4 184 541	10 389 653

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	589 694		172944	416750,00
Résultat Exceptionnel	-282 024		-83621	-198402,34
Total	307 670	-	89 323	218 347

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes payés sur l'exercice s'élèvent à 8 136 € TTC.

Autres Informations :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 16 personnes (6 cadres et 10 employés)

WJ AC
AG

Engagements donnés ou reçus :

Donnés :

Type Engagement	N
Caution	
Nantissements / Hypothèques	
Engagement retraite	55 517€

Reçus :

Type Engagement	N
Cautions solidaires de Monsieur André GOICHOT	974 629 €

Engagement Retraite :

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, les indemnités de départ à la retraite ont été mises à jour.

Le montant des engagements retraites a été évalué à 55 517€. Ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision.

Indemnités de fin de carrière à verser : 351 400 €

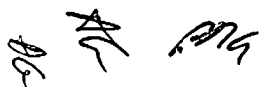
Valeur probable des indemnités à verser : 259 082 €

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 175 284 €

Dette actuarielle : 55 517 €

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Informations financières</u>	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
<u>Filiales et participations</u>											
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication											
1. Filiales (détenues à 50% et plus)											
SCI MAG 2000	1500	669,5	96%	1600000	0	35839,51		0	-830,5		
SCEA CHÂTEAU DU CRAY	15 245	71 751	51,00%	1 631	1631	55879,8		425 164	26 493	0	0
2. Participations (détenues entre 10 et 50%)											
SARL GOICHOT FRERE	8160	17430,71	33,33	816	816	0	0	0	-1502	0	0
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication											
Filiales françaises											
Filiales étrangères											
Participations dans les sociétés françaises											
Participations dans les sociétés étrangères											



A. GOICHOT ET FILS
Société par actions simplifiée au capital de 2 200 000 euros
Siège social : avenue Charles de Gaulle – 21200 BEAUNE

342 064 557 RCS DIJON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 218 347,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	218 347,66 euros
Affecté :	
- à titre de dividendes aux associés, pour <i>soit 2,27 euros (valeur arrondie) par action.</i>	100 000,00 euros
- au compte "autres réserves", pour <i>qui s'élève ainsi à 549 148,96 euros.</i>	118 347,66 euros

Le dividende est mis en paiement au siège social ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8% - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, étant rappelé que les revenus sont éligibles à ladite réfaction lorsque leur bénéficiaire est soumis à l'impôt sur le revenu.

AG
NB
AG
PC

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président



PAG
AG
NG
AG



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Natacha POTTIER

Jean Pierre VOGEL

Associé fondateur

Michel FILOCHE

A. GOICHOT et FILS

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 200 000 €

Avenue Charles de Gaulle
21200 BEAUNE

R.C.S DIJON 342 064 557

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans
www.altexa.fr - 02 43 43 62 62 - lemans@altexa.fr

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA au capital de 192 000€ ▶ Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans ▶ Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique ▶ RCS Le Mans B 333 203 099 ▶ APE 6920Z



A. GOICHOT et FILS
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 200 000 €

Avenue Charles de Gaulle
21200 BEAUNE

R.C.S DIJON 342 064 557

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A. GOICHOT et FILS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de la société A. GOICHOT et FILS,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. GOICHOT et FILS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Le Mans, Le 15 juin 2022
Le Commissaire aux comptes
ALTEXA



Benoît LEROY

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan actif

A.GOICHOT & FILS

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 293	6 293		
Fonds commercial	51 070		51 070	39 637
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 270 236	419 166	2 851 070	3 012 469
Installations techniques, matériel et outillage	1 986 719	1 028 654	958 065	1 077 652
Autres immobilisations corporelles	321 666	253 757	67 908	83 449
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 607 837	1 601 097	6 739	6 724
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 800		68 800	68 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 312 620	3 308 968	4 003 652	4 288 732
Stocks				
Matières premières et autres approv.	291 882		291 882	308 299
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 034 502		8 034 502	7 660 893
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 586 905	158 429	1 428 476	1 379 994
Fournisseurs débiteurs	2 051		2 051	1 427
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				10 122
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	41 126		41 126	52 990
Autres créances	345 971		345 971	265 914
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	181 006		181 006	10 379
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	617 494		617 494	1 432 317
Charges constatées d'avance	25 461		25 461	12 696
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 126 397	158 429	10 967 967	11 135 032
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	18 439 017	3 467 397	14 971 620	15 423 763

Bilan passif

A.GOICHOT & FILS

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 200 000	2 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	103 666	100 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	220 000	220 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	430 801	357 674
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	218 348	73 127
Subventions d'investissement	420 606	457 242
Provisions réglementées	317 038	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 910 459	3 408 043
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	8 224 684	8 101 935
<i>Découverts et concours bancaires</i>	101 360	4 699
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 326 044	8 106 635
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	141 918	253 507
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 548
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 371 248	3 273 732
<i>Personnel</i>	45 361	25 760
<i>Organismes sociaux</i>	86 974	77 975
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	54 299	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		35 788
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	27 362	15 839
Dettes fiscales et sociales	213 996	155 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 955	216 936
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	11 061 161	12 015 720
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	14 971 620	15 423 763

- COMPTE DE RESULTAT -

A.GOICHOT & FILS

du 01/01/2021 au 31/12/2021

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	5 803 824	4 178 580	9 982 404	7 444 274
Production vendue - biens	143 393	5 960	149 353	145 018
Production vendue - services	257 896		257 896	72 564
Chiffre d'affaires net	6 205 113	4 184 541	10 389 653	7 661 857
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			12 300	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			55 269	57 167
Autres produits			12 037	4 030
Total des produits d'exploitation I (1)			10 469 259	7 723 054
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 822 383	6 536 779
Variation de stock (marchandises)			-373 609	-1 623 557
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 252	3 625
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			16 417	-46 290
Autres achats et charges externes (3)			1 656 277	1 395 781
Impôts, taxes et versements assimilés			171 432	152 814
Salaires et traitements			705 650	570 745
Charges sociales			302 881	257 101
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			396 527	233 663
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions			26 276	67 458
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 274	15 998
Total des charges d'exploitations II (2)			9 735 762	7 564 118
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			733 497	158 937
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			659	787
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			541	1 541
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				

- COMPTE DE RESULTAT -

A.GOICHOT & FILS

du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Total	N-1
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	1 201	2 328
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	145 004	88 794
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	145 004	88 794
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-143 803	-86 465
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	589 694	72 471
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 739
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 886	16 055
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	40 886	29 793
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	268	23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 604	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	317 038	
Total des charges exceptionnelles VII	322 910	23
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-282 024	29 770
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	89 323	29 114
BENEFICE OU PERTE	218 348	73 127
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

S.A. ALTEXA

Commissaire aux comptes

41 rue Jeanne d'Arc - 72000 LE MANS

Tel : 02 43 43 62 62 - Fax : 02 43 43 63 75

e-mail : lemans@alivxa.fr

A.GOICHOT & FILS

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 14 971 620€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 218 348€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

La SAS A GOICHOT & FILS, associée unique de la société BOURGOGNE ROMUALD VALOT, a décidé la dissolution anticipée de la dite société par confusion du patrimoine et sans liquidation, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code Civil. Cette dissolution entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société BOURGOGNE ROMUALD VALOT au profit de la SAS.

Évènements postérieurs à la clôture : la Direction est confiante pour l'avenir. L'entreprise a continué à se structurer à tous les niveaux pour répondre aux mieux aux attentes de ses clients.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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.

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

Autres éléments significatifs

La société a un recours à deux factors.

A ce titre, les créances clients sont soldées dès la cession de la créance par imputation au compte bancaire sans attendre l'échéance de la facture.

Ainsi, au 31/12/2021, le montant des factures cédées dont l'échéance est postérieure au 31/12/2021 s'élève à 1 176 733 € (845 075 € pour la France et 331 658 € pour Export).

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine .

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

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Fond Commercial	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	45 930	-	11 434	-	-	57 363
Total Immobilisations Incorporelles (I)	45 930	-	11 434	-	-	57 363
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	3 270 236	-	1 168	-	1 168	3 270 236
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 921 128	-	114 262	43 139	5 532	1 986 719
Installations générales, agencements, aménagements divers	45 906	-	-	-	-	45 906
Matériel de transport	91 807	-	96 024	-	12 500	175 331
Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 754	-	2 675	-	-	100 429
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	5 426 831	-	214 129	43 139	19 200	5 578 620
Total Général (I + II)	5 472 760	-	225 562	43 139	19 200	5 635 984

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode d'équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	1 607 822	-	50 015	-	50 000	1 607 837
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	68 800	-	-	-	-	68 800
Total Général	1 676 622	-	50 015	-	50 000	1 676 637

Fonds commercial :

Au 31/12/2021, éléments achetés : 51 071 €.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation des fonds commerciaux est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé. Le cas échéant, ces fonds font l'objet d'une dépréciation.

Le test a été réalisé, le fonds commercial n'a pas été déprécié sur cet exercice.

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	6 293			6 293
Corporelles	1 253 260	457 613	9 296	1 701 578
TOTAL	1 259 553	457 613	9 296	1 707 871

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de Transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	Linéaire	10 ans

Dépréciations :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	1 601 097	-	-	1 601 097
TOTAL	1 601 097	-	-	1 601 097

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	151 707	26 276	19 554	158 429
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAL	151 707	26 276	19 554	158 429

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
SCI MAG 2000	1500	669.5	96%	1600000	0	35042		0	-830.5	
SCEA CHATEAU DU CRAY	15245	56506	51%	1631	1631	56563		425164	26493	

L'évaluation des participations à la date de clôture se fonde sur leur valeur d'utilité. Dans le cas où la valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur d'entrée dans les comptes de la société, une dépréciation est enregistrée.

Autres Participations :

	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %					
SARL GOICHOT FRERES	816	816			

Stocks

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 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. Une provision pour dépréciation des stocks, ou une décote directe, 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.

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	835
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	1 000
	Divers	-
Total		1 835

État des Créances :

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		68 800	-	68 800
Clients douteux ou litigieux		198 676	198 676	-
Autres créances clients		1 388 230	1 388 230	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 126	41 126	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	1 000	1 000	-
Groupe et associés		92 264	92 264	-
Débiteurs divers		254 758	254 758	-
Charges constatées d'avance		25 461	25 461	-
Totaux		2 070 314	2 001 514	68 800

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	44 000	50.00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	44 000	50.00

Provisions pour Risques et Charges :

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

Provisions réglementées :

	Provision au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Pour hausse des prix sur stock 21		317 038		317 038
Total		317 038		317 038

État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	102 860	102 860	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	8 223 184	3 460 462	2 776 833	1 985 890
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 371 248	2 371 248	-	-
Personnel et comptes rattachés	45 361	45 361	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	86 974	86 974	-	-
Impôts sur les bénéfices	54 299	54 299	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	27 362	27 362	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	141 918	141 918	-	-
Autres dettes	7 955	7 955	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	11 061 161	6 298 438	2 776 833	1 985 890

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	23 161
	Charges sociales	10 388
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	1 500
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	659
	Banques	1 562
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	146 345
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	4 751
	Participations des salariés	-
	Personnel	22 200
	Organismes Sociaux	11 367
	Autres charges fiscales	23 295
	Divers	-
Total		245 228

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	25 461		
Total	25 461		

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	5 803 824	4 178 580	9 982 404
Production			
Biens	143 393	5 960	149 353
Services	257 896	-	257 896
Chiffre d'affaires total	6 205 113	4 184 541	10 389 653

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	589 694		172944	416750,00
Résultat Exceptionnel	-282 024		-83621	-198402,34
Total	307 670	-	89 323	218 347

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

Les honoraires du Commissaire aux Comptes payés sur l'exercice s'élèvent à 8 136 € TTC.

Autres Informations :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 16 personnes (6 cadres et 10 employés)

Engagements donnés ou reçus :

Donnés :

Type Engagement	N
Caution	
Nantissements / Hypothèques	
Engagement retraite	55 517€

Reçus :

Type Engagement	N
Cautions solidaires de Monsieur André GOICHOT	974 629 €

Engagement Retraite :

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, les indemnités de départ à la retraite ont été mises à jour.

Le montant des engagements retraites a été évalué à 55 517€. Ce montant n'a pas fait l'objet d'une provision.

Indemnités de fin de carrière à verser : 351 400 €

Valeur probable des indemnités à verser : 259 082 €

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 175 284 €

Dette actuarielle : 55 517 €