

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

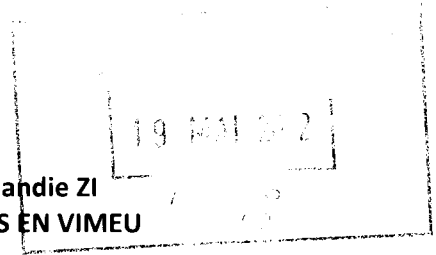
**Le greffier du tribunal de commerce de AMIENS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00055 Numéro SIREN : 809 151 905 Nom ou dénomination : M & MERCIER

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003655

« M. & MERCIER »
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.000 euros
Siège social : 4 Avenue de Normandie ZI
BP 70014 80210 – FEUQUIERES EN VIMEU
809.151.905 RCS AMIENS



==

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du président, l'assemblée générale, décide l'affectation suivante :

Origine

-Résultat de l'exercice : bénéfice de 48.536,06 €

Affectation :

- A la réserve ordinaire	48.536,06 €	-----
TOTAL	48.536,06 €	48.536,06 €

L'assemblée générale reconnaît, en outre, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la société.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les associés suivant assemblée générale ordinaire annuelle du 29 avril 2022.

P. Menes

Désignation de l'entreprise SAS M & MERCIER Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 avenue de Normandie 80210 FEUQUIERES-EN-VIMEU Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 9 1 5 1 9 0 5 0 0 0 1 9 Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement *		AC	
	Frais de développement *		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires		AG	
	Fonds commercial (1)	1	AI	1
	Autres immobilisations incorporelles		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains		AO	
	Constructions	40 039	AQ	7 579
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 805	AS	132 204
	Autres immobilisations corporelles	7 152	AU	6 559
	Immobilisations en cours		AW	
	Avances et acomptes		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CT	
	Autres participations	200	CV	200
	Créances rattachées à des participations		BC	
Autres titres immobilisés		BE		
Prêts		BG		
Autres immobilisations financières*		BI		
TOTAL (II)		260 199	BK	146 343
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *			
	Matières premières, approvisionnements	83 321	BM	3 383
	En cours de production de biens	26 702	BO	26 702
	En cours de production de services		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	94 477	BS	94 477
	Marchandises		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes		BW	
	CRÉANCES			
	Clients et comptes rattachés (3)*	79 103	BY	138
	Autres créances (3)	381 581	CA	381 581
DIVERS				
	Capital souscrit et appelé, non versé		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	100 000	CE	100 000
	Disponibilités	124 829	CG	124 829
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	1 799	CI	1 799
	TOTAL (III)	891 816	CK	3 521
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif* (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 152 015	IA	149 864
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise		SAS M & MERCIER		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000...)	DA	5 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	503 682		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	48 536		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	13 951		
		DL	571 669		
	TOTAL (I)				
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		DO			
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	15 000		
	Provisions pour charges	DQ			
		DR	15 000		
	TOTAL (III)				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	65 187		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	173 922		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	122 825		
	Dettes fiscales et sociales	DY	51 094		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	2 450		
Compte régul.	EB				
	Produits constatés d'avance (4)	EC	415 481		
	TOTAL (IV)				
	(V)				
	Ecart de conversion passif*	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 002 150	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	359 868		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	154			

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous



Désignation	Montants
DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités sur marchés	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	13 951
Autres provisions réglementées sur immobilisations	(13 951)
Provisions réglementées sur stocks	13 951
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	15 000
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	28 951
DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Transfert de charges	
TOTAL	

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

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

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Désignation de l'entreprise		SAS M & MERCIER		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		1		2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	1	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2	34 063	KP		KR	5 975	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	198 436	KS		KU	14 369		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW		KX	
		Matériel de transport *			KY	1 500	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	5 147	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes			LK		LL		LM		
	TOTAL III			LN	239 148	LO		LP	20 849	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
		Autres participations			8U	200	8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU		IV		
TOTAL IV				LQ	200	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	239 349	ØH		ØJ	20 849	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				1				4		
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV	1	LW		
	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencs et am. des constructions	IS		MG	40 039	MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	212 805	MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencs, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport	IV		MP	1 500	MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	5 652	MT		MU	
		Emballages récupérables et divers *	IX							
	Immobilisations corporelles en cours			MY						
	Avances et acomptes			NC						
	TOTAL III			IV		NG	259 998	NH		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		
	Autres participations			IØ		ØX	200	ØY		
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F		
	TOTAL IV			I3		NJ	200	NK		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	260 199	ØL		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise SAS M & MERCIERNéant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		CY	EL	EM	EN
Fonds commercial		RE	RF	RI	RJ
Autres immobilisations incorporelles		PE	PF	PG	PH
TOTAL I		RK	RM	RN	RO
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL II		QU	QV	QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	ØP	ØQ	ØR

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS M & MERCIERNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A	6B	6C
		– corporelles	6E	6F	6G
		– titres mis en équivalence	02	03	04
		– titres de participation	9U	9V	05
		– autres immobilisations financières (1) *	06	07	08
	Sur stocks et en cours	6N	3 383	6P	6S
	Sur comptes clients	6T	138	6U	6V
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z
	TOTAL III	7B	3 521	TY	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	3 521	UB	UD
Dont dotations et reprises		– d'exploitation	UE	UF	
		– financières	UG	UH	
		– exceptionnelles	UJ	UK	

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS M & MERCIER

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	165		165						
	Autres créances clients	UX	78 937		78 937						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	5 929		5 929					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	375 289		375 289						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	362		362						
	Charges constatées d'avance	VS	1 799		1 799						
	TOTAUX		VT	462 484	VU	462 484	VV				
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	154		154						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	65 033		9 420		55 612				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	173 517		173 517						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	122 825		122 825						
Personnel et comptes rattachés		8C	18 390		18 390						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	21 305		21 305						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	5 607		5 607						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 433		3 433						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2 358		2 358						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	405		405						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 450		2 450						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZI									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VI	415 481	VZ	359 868		55 612				
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	65 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		405				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	167 732	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a horizontal stroke.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS M & MERCIER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 002 151 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 48 536 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie



Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

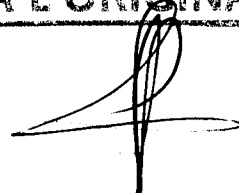
Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1			1
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1			1
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	34 063	5 975		40 039
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	198 437	14 369		212 806
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	1 500			1 500
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 148	505		5 653
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	239 148	20 849		259 998
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	200			200
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	200			200
ACTIF IMMOBILISE	239 349	20 849		260 199

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		20 849		20 849
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		20 849		20 849
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1

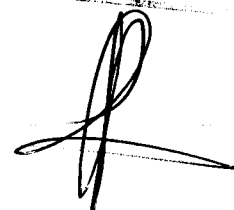
**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 152	3 427		7 579
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 821	36 384		132 205
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	1 500			1 500
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 618	441		5 060
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	106 091	40 253		146 344
ACTIF IMMOBILISE	106 091	40 253		146 344

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 462 485 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 103	79 103	
Autres	381 582	381 582	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 800	1 800	
Total	462 485	462 485	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIES – INTERETS COURUS	11 849
Total	11 849

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Notes sur le bilan

Capitaux propres

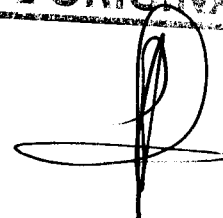
Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix		13 951		13 951
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		13 951		13 951
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		13 951		
Exceptionnelles				

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		15 000			15 000
Total		15 000			15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		15 000			

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Notes sur le bilan

Dettes

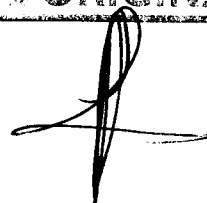
Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 415 481 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	155	155		
– à plus de 1 an à l'origine	65 033	9 420	55 613	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	173 517	173 517		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 826	122 826		
Dettes fiscales et sociales	51 094	51 094		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 856	2 856		
Produits constatés d'avance				
Total	415 481	359 868	55 613	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	65 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	167 733			
(**) Dont envers les associés	405			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 405 Euro.

COPIÉ CONFORME
à l'ORIGINAL



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	33 773
INTERETS COURUS	33
FRAIS A PAYER	155
PROVISION CONGÉS À PAYER	8 390
PROVISION PRIMES A PAYER	10 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 378
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	644
FORMATION CONTINUE CAP	687
CFE-CVAE CAP	257
Total	57 317

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	1 800		
Total	1 800		

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

