

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03909 Numéro SIREN : 494 190 549 Nom ou dénomination : A.FREBOURG
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/06/2022 sous le numéro de dépôt 59681

Bilan Actif

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 249	7 036	1 213	1 763
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	8 249	7 036	1 213	1 763
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	8 249	7 036	1 213	1 763

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	9 717		9 717	8 686
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	7 388		7 388	7 244
Stocks de marchandises	3 439		3 439	4 635
TOTAL stocks et en-cours :	20 543		20 543	20 566
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	31 453		31 453	29 476
Autres créances	4 586		4 586	1 440
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	36 040		36 040	30 916
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 579		7 579	24 911
Charges constatées d'avance	661		661	551
TOTAL disponibilités et divers :	8 239		8 239	25 462
ACTIF CIRCULANT	64 822		64 822	76 943

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	73 071	7 036	66 035	78 706
----------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Bilan Passif

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	7 800	7 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	780	780
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 405	11 300
Résultat de l'exercice	27 730	38 105
TOTAL situation nette :	50 715	57 985
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	50 715	57 985
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		29
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		43
Emprunts et dettes financières divers	627	
TOTAL dettes financières :	627	72
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 019	11 302
Dettes fiscales et sociales	3 352	9 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	323	323
TOTAL dettes diverses :	14 693	20 649
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	15 321	20 721
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	66 035	78 706

Compte de Résultat (Première Partie)

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	26 794		26 794	64 248
Production vendue de biens	82 139	2 603	84 741	109 738
Production vendue de services	65		65	400
Chiffres d'affaires nets	108 998	2 603	111 600	174 386
Production stockée			143	(2 408)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				156
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			111 744	172 134
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			11 749	39 738
Variation de stock de marchandises			1 196	(1 873)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 378	26 157
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(1 031)	(4 813)
Autres achats et charges externes			39 143	50 993
TOTAL charges externes :			72 436	110 201
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 112	1 016
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			8 490	11 519
Charges sociales			1 086	2 641
TOTAL charges de personnel :			9 576	14 160
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			550	790
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			550	790
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			83 674	126 168
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			28 070	45 967

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	28 070	45 967
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	151	122
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	151	122
RÉSULTAT FINANCIER	(151)	(122)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 919	45 845
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 705	200
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 705	200
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	0	4
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 705	196
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 894	7 936
TOTAL DES PRODUITS	116 448	172 334
TOTAL DES CHARGES	88 719	134 229
BÉNÉFICE OU PERTE	27 730	38 105

Détail des Comptes

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	8 249,25€	7 036,30€	1 212,95€	1 763,00€	-550,05€	-31,20
2150000 MATERIEL ET OUTILLAGE I	8 249,25€		8 249,25€	8 249,25€		
2815000 AMORT. MATERIEL ET OUTI		7 036,30€	-7 036,30€	-6 486,25€	-550,05€	-8,48
Immobilisations financières						
TOTAL (II)	8 249,25€	7 036,30€	1 212,95€	1 763,00€	-550,05€	-31,20
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements	9 716,72€		9 716,72€	8 686,06€	1 030,66€	11,87
3110000 STOCK MATIERES PREMIE	7 590,39€		7 590,39€	7 725,01€	-134,62€	-1,74
3260000 STOCK EMBALLAGES	2 126,33€		2 126,33€	961,05€	1 165,28€	121,25
Produits intermédiaires et finis	7 387,66€		7 387,66€	7 244,36€	143,30€	1,98
3550000 STOCK PRODUITS FINIS	7 387,66€		7 387,66€	7 244,36€	143,30€	1,98
Marchandises	3 438,84€		3 438,84€	4 635,13€	-1 196,29€	-25,81
3710100 STOCK PRODUITS NEGOCE	3 438,84€		3 438,84€	4 635,13€	-1 196,29€	-25,81
Créances						
Clients et comptes rattachés	31 453,46€		31 453,46€	29 476,13€	1 977,33€	6,71
4110000 CLIENTS	31 453,46€		31 453,46€	29 476,13€	1 977,33€	6,71
Autres créances	4 586,31€		4 586,31€	1 439,50€	3 146,81€	218,60
4010000 FOURNISSEURS	1,39€		1,39€	227,99€	-226,60€	-99,39
4098000 Rabais et ristournes à obtenir				502,93€	-502,93€	-100,00
4440000 IMPOT SUR LES BENEFICES	3 042,00€		3 042,00€		3 042,00€	
4456600 TVA DEDUCTIBLE A 20 %	912,56€		912,56€	664,16€	248,40€	37,40
4458600 TVA S/FRES NON PARVEN	630,36€		630,36€	44,42€	585,94€	1319,09
Divers						
Disponibilités	7 578,64€		7 578,64€	24 910,83€	-17 332,19€	-69,58
5120800 BANQUE POPULAIRE	7 578,64€		7 578,64€	24 910,83€	-17 332,19€	-69,58
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	660,52€		660,52€	550,91€	109,61€	19,90
4860000 CHARGES CONSTATEES D'	660,52€		660,52€	550,91€	109,61€	19,90
TOTAL (III)	64 822,15€		64 822,15€	76 942,92€	-12 120,77€	-15,75
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	73 071,40€	7 036,30€	66 035,10€	78 705,92€	-12 670,82€	-16,10

9

Détail des Comptes

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	7 800,00€	7 800,00€	0,00€	
1010000 CAPITAL	7 800,00€	7 800,00€		
Réserve légale	780,00€	780,00€	0,00€	
1061000 RESERVE LEGALE	780,00€	780,00€		
Report à nouveau	14 404,86€	11 299,67€	3 105,19€	27,48
1100000 Report à nouveau (créditeur)	14 404,86€	11 299,67€	3 105,19€	27,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	27 729,73€	38 105,19€	-10 375,46€	-27,23
TOTAL (I)	50 714,59€	57 984,86€	-7 270,27€	-12,54
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établi. de crédits		29,15€	-29,15€	-100,00
5186000 Agios à payer		29,15€	-29,15€	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	627,39€	42,93€	584,46€	1361,43
4553000 COMPTE COURANT DIPTER	501,31€		501,31€	
4558500 C/C Intérêts courus à payer	126,08€	42,93€	83,15€	193,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 018,55€	11 302,41€	-283,86€	-2,51
4010000 FOURNISSEURS	7 574,55€	10 713,13€	-3 138,58€	-29,30
4081000 FOURN FRES NON PARVENUES	3 444,00€	589,28€	2 854,72€	484,44
Dettes fiscales et sociales	3 351,63€	9 023,63€	-5 672,00€	-62,86
4310000 URSSAF		179,00€	-179,00€	-100,00
4371000 AGRR / AGFF		38,84€	-38,84€	-100,00
4386000 ORGANISMES AUTRES CH A PAYER	365,63€	421,79€	-56,16€	-13,31
4440000 IMPOT SUR LES BENEFICES		7 936,00€	-7 936,00€	-100,00
4455000 TVA A DECAISSER	2 986,00€	448,00€	2 538,00€	566,52
Autres dettes	322,94€	322,94€	0,00€	
4110000 CLIENTS	202,94€	202,94€		
4686000 CHARGES A PAYER	120,00€	120,00€		
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	15 320,51€	20 721,06€	-5 400,55€	-26,06
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	66 035,10€	78 705,92€	-12 670,82€	-16,10

Détail des Comptes

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	26 793,96€	64 248,32€	-37 454,36€	-58,30
7070100 VENTES PROD NEGOCE CATA 20 %	26 793,96€	64 248,32€	-37 454,36€	-58,30
Production vendue de biens	84 741,34€	109 738,08€	-24 996,74€	-22,78
7010000 VENTES DE PRODUITS FINIS 20 %	82 138,54€	108 533,08€	-26 394,54€	-24,32
7012000 VENTES PRODUITS FINIS CEE	578,40€	1 205,00€	-626,60€	-52,00
7015000 VENTES PRODUITS FINIS EXPORT	2 024,40€		2 024,40€	
Production vendue de services	65,00€	400,00€	-335,00€	-83,75
7085000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES 19,60 %	65,00€	190,00€	-125,00€	-65,79
7088000 PRESTATIONS DE SERVICES		210,00€	-210,00€	-100,00
Chiffres d'affaires nets	111 600,30€	174 386,40€	-62 786,10€	-36,00
Production stockée	143,30€	-2 407,65€	2 550,95€	105,95
7135500 VAR STOCK EN-COURS PRODUITS FINIS	143,30€	-2 407,65€	2 550,95€	105,95
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch		155,55€	-155,55€	-100,00
7910000 Transfert de charges d'exploitation		155,51€	-155,51€	-100,00
7914000 REMBOURSEMENT CPAM		0,04€	-0,04€	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)	111 743,60€	172 134,30€	-60 390,70€	-35,08
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	11 749,30€	39 737,56€	-27 988,26€	-70,43
6070100 ACHATS PROD NEGOCE CATA 20%	11 749,30€	35 138,06€	-23 388,76€	-66,56
6070120 ACHATS PROD NEGOCE CEE		4 497,50€	-4 497,50€	-100,00
6070300 ACHATS EQUIPTS ACCESSOIRES		102,00€	-102,00€	-100,00
Variation de stock (marchandises)	1 196,29€	-1 873,05€	3 069,34€	163,87
6037100 VAR STOCK PROD NEGOCE CATA	1 196,29€	-1 873,05€	3 069,34€	163,87
Achat mat. 1ère et autres appro.	21 378,18€	26 156,90€	-4 778,72€	-18,27
6010000 ACHATS MATIERES PREMIERES	18 425,00€	25 081,00€	-6 656,00€	-26,54
6026000 ACHATS D'EMBALLAGES	2 953,18€	1 075,90€	1 877,28€	174,48
Variation de stock (mat. 1ère et autre appro.)	-1 030,66€	-4 812,72€	3 782,06€	78,58
6031000 VAR STOCK MATIERES PREMIERES	134,62€	-5 588,81€	5 723,43€	102,41
6036000 VAR STOCK EMBALLAGES	-1 165,28€	776,09€	-1 941,37€	-250,15
Autres achats et charges externes	39 142,58€	50 992,65€	-11 850,07€	-23,24
6063000 ACHATS PETIT EQUIPEMENT	33,01€	475,69€	-442,68€	-93,06
6110000 LAVAGE TISSUS	3 112,55€	5 202,28€	-2 089,73€	-40,17
6155000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	1 351,37€		1 351,37€	
6156000 MAINTENANCE	178,00€		178,00€	
6160000 ASSURANCE MULTIRISQUES	1 083,92€	1 093,40€	-9,48€	-0,87
6211000 PERSONNEL INTERIMAIRE		3 825,36€	-3 825,36€	-100,00
6214000 PERSONNEL PRETE A L'ENTREPRISE	2 870,00€		2 870,00€	
6222000 COMMISSIONS SUR VENTES	234,00€		234,00€	
6226000 HONORAIRES	1 490,00€		1 490,00€	
6226001 HONORAIRES VOLONTARIS	21 204,05€	33 133,42€	-11 929,37€	-36,00
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	307,72€	43,24€	264,48€	611,66
6228000 REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE DIVERS	3 890,16€	3 036,36€	853,80€	28,12
6231000 ANNONCES ET INSERTIONS	148,53€		148,53€	
6241000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1 275,00€	1 348,95€	-73,95€	-5,48
6241200 TRANSPORT CEE		55,00€	-55,00€	-100,00
6242000 TRANSPORTS SUR VENTES	1 816,39€	2 592,13€	-775,74€	-29,93
6261000 TELEPHONE	41,98€	42,08€	-0,10€	-0,24
6270000 SERVICES BANCAIRES	105,90€	144,74€	-38,84€	-26,83
Impôts, taxes et versements assimilés	1 112,31€	1 015,76€	96,55€	9,51
6312000 TAXE D'APPRENTISSAGE	57,72€	91,61€	-33,89€	-36,99
6313000 PART. FORMATION CONTINUE	281,59€	74,10€	207,49€	280,01
6333000 Formation professionnelle		226,05€	-226,05€	-100,00
6351100 CFE - CVAE	648,00€	624,00€	24,00€	3,85
6354000 DROIT D'ENREGISTREMENT ET TIMBRE	125,00€		125,00€	
Salaires et traitements	8 489,83€	11 519,45€	-3 029,62€	-26,30
6411200 SALAIRES EXPLOITATION	8 489,83€	13 471,74€	-4 981,91€	-36,98
6412000 CONGES PAYES		-1 952,29€	1 952,29€	100,00

Détail des Comptes

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
Charges sociales	1 085,89€	2 640,81€	-1 554,92€	-58,88
6451200 COT URSSAF EXPLOITATION	555,45€	1 917,07€	-1 361,62€	-71,03
6452000 CHARGES SOC S/CONGES PAYES		-643,24€	643,24€	100,00
6452500 COT MUTUELLE		392,11€	-392,11€	-100,00
6453200 COT AGRR / AGFF EXPLOITATION	173,88€	409,06€	-235,18€	-57,49
6454200 COT GARP EXPLOITATION	356,56€	565,81€	-209,25€	-36,98
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	550,05€	790,42€	-240,37€	-30,41
6810000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	550,05€	790,42€	-240,37€	-30,41
Total des charges d'exploitation (II)	83 673,77€	126 167,78€	-42 494,01€	-33,68
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	28 069,83€	45 966,52€	-17 896,69€	-38,93
Opérations en commun				
Produits financiers				
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	150,75€	121,57€	29,18€	24,00
6610000 CHARGES D'INTERETS	67,60€	78,64€	-11,04€	-14,04
6615000 Intérêts des comptes courants	83,15€	42,93€	40,22€	93,69
Total des charges financières (VI)	150,75€	121,57€	29,18€	24,00
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-150,75€	-121,57€	-29,18€	-24,00
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	27 919,08€	45 844,95€	-17 925,87€	-39,10

T

Détail des Comptes

A. FREBOURG

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	4 704,66€	200,00€	4 504,66€	2252,33
7718000 AUTRES PRODUITS EXCEPT S/ OP GESTION	4 704,66€	200,00€	4 504,66€	2252,33
Total des produits exceptionnels (VII)	4 704,66€	200,00€	4 504,66€	2252,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	0,01€	3,76€	-3,75€	-99,73
6718000 AUTRES CH EXCEPT S/OP GESTION	0,01€	3,76€	-3,75€	-99,73
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0,01€	3,76€	-3,75€	-99,73
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 704,65€	196,24€	4 508,41€	2297,40
Impôts sur les bénéfices * (X)	4 894,00€	7 936,00€	-3 042,00€	-38,33
6950000 IMPOT SUR LES BENEFICES	4 894,00€	7 936,00€	-3 042,00€	-38,33
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	116 448,26€	172 334,30€	-55 886,04€	-32,43
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	88 718,53€	134 229,11€	-45 510,58€	-33,91
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	27 729,73€	38 105,19€	-10 375,46€	-27,23

9

Annexe au bilan avant répartition de A. Frebourg, clos le 31 décembre 2021

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice, arrêtés au 31/12/2021, ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition, suivant la méthode FIFO. Les produits finis ont été évalués à leur coût de production.

L'évaluation des éléments fongibles des stocks sur la base du dernier prix du marché connu à la clôture des comptes, n'apporte pas de différence significative.

Créances et dettes

Elles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

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

Présentation des comptes

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'année 2021 se solde par un bénéfice comptable de 27 729 €.

Annexe au bilan avant répartition de A. Frebourg, clos le 31 décembre 2021

Engagement hors-bilan

Nantissement des 7 800 parts de la société au profit de HSBC France le 25 janvier 2013.

ELEMENT 2 : FAIT CARACTERISTIQUE DE L'EXERCICE

Le 29 avril 2021, l'associé unique de la société a décidé la transformation de la société en société par actions simplifiées.

ELEMENT 3 : ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE AU 31/12/2021

Immobilisations	Valeur brute au début de l'exercice	Acquisitions, apports et virements de poste à poste	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice
			Par virements de poste à poste	Par cession à des tiers ou mises hors services	
Immobilisations incorporelles . Concessions, droits, logiciels . Fonds de commerce	0		0		0 0 0
TOTAL 1	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles . Installations générales, agencements et aménagements des constructions . Installations techniques matériel et outillage industriels . Matériel de transport . Installation générales, agencements, aménagements divers . Mobilier, matériel de bureau	0 0 8 249 0 0 0 0	0	0	0	0 0 8 249 0 0 0 0
TOTAL 2	8 249	0	0	0	8 249
Immobilisations financières . Autres immobilisations financières	0				0
TOTAL 3	0			0	0
TOTAL GENERAL	8 249	0	0	0	8 249

ELEMENT 4 : amortissements au 31/12/2021

Amortissements	Valeur en début d'exercice	Dotations	Diminutions		Valeur en fin d'exercice
			Par virements de poste à poste	Par cession à des tiers ou mise hors service	
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00		0,00
Matériel et outillage industriels	6 486,25	550,05	0,00		7 036,30
Matériel de transport	0,00				0,00
Installation générales, agencements	0,00				0,00
Mobilier, matériel de bureau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6 486,25	550,05	0,00	0,00	7 036,30

P

ELEMENT 7 : INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

Charges à payer **3 675,00**

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan :

- Dettes fiscales et sociales	
Personnel	0,00
Organismes sociaux	366,00
Etat	2 986,00
Clients créditeurs	0,00
Intérêts	323,00

Charges constatées d'avance **661,00**

- Assurance multirisque	661,00
- Maintenance informatique	0,00

Composition du capital social **7 800**

Le capital est détenu à 100% par la SARL VOLONTARIS



A. FREBOURG

Société par actions simplifiée
au capital de 7 800,00 €
Siège social : 26, rue Damrémont 75018 Paris
494 190 549 R.C.S. Paris

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE **DU 10 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt deux, le dix juin à 11 heures, au siège social de la société.

Volontaris, SAS au capital de 627 622,45 €, dont le siège est au 166 rue Blomet 75015 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 439 545 682, représentée par la SARL VOLONTARIS, agissant en qualité de Présidente, elle-même représentée par son gérant Monsieur François TAPIERO, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Propriétaire de l'intégralité des 7 800 actions de 1,00 € chacune de la société A. Frebourg,

I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

En sa qualité de seul président de la Société, La SARL VOLONTARIS actionnaire unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31/12/2021 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

II – A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2021 ;
- l'affectation des résultats de cet exercice ;

PREMIERE DECISION

L'Actionnaire unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 27 729 €, et les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé unique constate qu'il n'y a aucune dépense et charge visées à l'article 39-4 dudit Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit :

- 27 729 €, de la façon suivante :
- report à nouveau

27 729 €



- portant le report à nouveau à	42 133 €
- réserve légale	0 €
- formant un Bénéfice Distribuible de	42 133 €
- à titre de distribution de dividende à l'Actionnaire unique	20 000 €

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Conformément aux dispositions du Code Général des Impôts, il est ici rappelé les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices précédents :

Année	Dividende total	Dividende par action	Avoir fiscal par action	Revenu par action
2017	20 000€	2,56 €	Non Applicable	2,56 €
2018	10 000€	1,28 €	Non Applicable	1,28 €
2019	10 000€	1,28 €	Non Applicable	1,28 €
2020	35 000€	4,48 €	Non Applicable	4,48 €

- au présent rapport est joint le tableau prévu à l'article 148 du décret du 23 mars 1967 (*tableau des résultats des cinq derniers exercices*) ;

L'actionnaire unique reconnaît avoir connaissance de la faculté offerte aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, dont les dividendes perçus sont éligibles à cette réfaction, d'opter pour l'assujettissement de ces revenus à un prélèvement forfaitaire libératoire de 18% (Art.117 Quater du nouveau Code général des impôts). Cette option doit être effectuée lors de chaque encaissement. Elle est irrévocable et ne peut être exercée a posteriori.

TROISIEME DECISION

Conformément aux dispositions de l'article L 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société A.FREBOURG et la Société VOLONTARIS cocontractante dans laquelle l'associé détient des titres, à savoir :

- convention de prestation d'animation commerciale et marketing pour un coût représentant 19 % du chiffre d'affaires hors taxe par mois.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Actionnaire unique et le Gérant.

Le Président



L'Associé Unique

