

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00339 Numéro SIREN : 818 496 366 Nom ou dénomination : 3 B DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2022 sous le numéro de dépôt 16902

SAS 3 B DEVELOPPEMENT
LA LANDE DU GUENET

35600 SAINTE MARIE DE REDON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				60 000
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	39 750	32 985	6 766	20 016
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	462 000		462 000	462 000
Autres immobilisations financières	98		98	2 477
Total	501 848	32 985	468 864	544 493
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				100 990
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	169 400		169 400	88 200
Fournisseurs débiteurs				4 200
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	5 376		5 376	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 362		1 362	2 622
Autres créances	158 488		158 488	43 488
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	179 980		179 980	52 913
Total	514 605		514 605	292 412
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	357		357	324
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	357		357	324
TOTAL ACTIF	1 016 811	32 985	983 826	837 229

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	526 738	347 132
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	232 636	179 605
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	762 674	530 038
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	89 643	156 005
Découverts, concours bancaires	90	66
Associés et dettes financières diverses	50	50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 345	19 360
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	43 812	50 070
. Organismes sociaux	39 844	49 585
. Etat, impôts sur les bénéfices		16 565
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	38 094	14 914
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 273	577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	221 152	307 191
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	983 826	837 229

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/04/2021	%	du 01/04/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2022	CA	au 31/03/2021	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	657 705	100,00	462 000	100,00	195 705	42,36
Production stockée	-100 990	-15,35			-100 990	#####
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	3	0,00	6	0,00	-4	-54,88
Total	556 718	84,65	462 006	100,00	94 712	20,50
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	60 000	9,12			60 000	#####
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	67 955	10,33	11 621	2,52	56 334	484,76
Total	127 955	19,45	11 621	2,52	116 334	#####
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	2 066	0,31	3 348	0,72	-1 282	-38,28
Salaires et traitements	203 561	30,95	206 163	44,62	-2 602	-1,26
Charges sociales	96 899	14,73	91 309	19,76	5 590	6,12
Dotations amortissements, dep. et prov.	13 250	2,01	12 787	2,77	463	3,62
Autres charges	12	0,00	4	0,00	8	201,52
Total	315 789	48,01	313 611	67,88	2 177	0,69
Résultat d'exploitation	112 975	17,18	136 774	29,60	-23 799	-17,40
Produits financiers	150 001	22,81	80 001	17,32	70 000	87,50
Charges financières	1 283	0,20	2 056	0,44	-773	-37,61
Résultat financier	148 718	22,61	77 945	16,87	70 773	90,80
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	261 693	39,79	214 719	46,48	46 974	21,88
Produits exceptionnels			755	0,16	-755	-100,00
Charges exceptionnelles	269	0,04	96	0,02	173	180,21
Résultat exceptionnel	-269	-0,04	659	0,14	-928	-140,82
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	28 788	4,38	35 773	7,74	-6 985	-19,53
Résultat de l'exercice	232 636	35,37	179 605	38,88	53 031	29,53

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition	30/11/2016			
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☒	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☐
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☐

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....	60 000		60 000	
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	39 750			39 750
Immobilisations financières.....	464 477		2 379	462 098
Total.....	564 227		62 379	501 848

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	19 735	13 250		32 985
Total.....	19 735	13 250		32 985

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	100 990		100 990	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	100 990		100 990	

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	334 983	334 983	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	60	50,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	60	50,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	89 734	55 058	34 676	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	8 345	8 345		
Dettes fiscales et sociales.....	123 024	123 024		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	50	50		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	221 152	186 477	34 676	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	90
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	4 537
Dettes fiscales et sociales.....	44 972
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts..... 2 737

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

4

Autres informations significatives

Non recensé

3 B DEVELOPPEMENT

**Société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros
Siège social : ZA La Lande du Guenet - 35600 SAINTE MARIE
818 496 366 RCS RENNES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 OCTOBRE 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 232 635,95 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice232 635,95 euros

En totalité au compte "autres réserves".

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 20 OCTOBRE 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Signature du Président



Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

3 B DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée
au capital de 3 000 €

Z.A. la Lande du Guenet
Sainte Marie
35 601 REDON CEDEX

R.C.S Rennes 818 496 366

Exercice clos le 31 mars 2022

COMEXPERT AUDIT

Commissaire aux Comptes

Centre d'affaires Edonia
BP 76221
35762 Saint-Grégoire Cedex

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de la société 3 B Développement

Exercice clos le 31 mars 2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **3 B Développement** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 l'exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels

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.

BA -

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

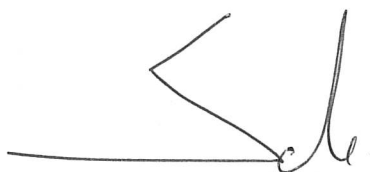
M.

- 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.

Saint-Grégoire, le 18 octobre 2022

Le Commissaire aux Comptes

COMEXPERT AUDIT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' and 'S' followed by a flourish.

Bernard Schumacher
Associé

SAS 3 B DEVELOPPEMENT
LA LANDE DU GUENET

35600 SAINTE MARIE DE REDON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				60 000
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles	39 750	32 985	6 766	20 016
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	462 000		462 000	462 000
Autres immobilisations financières	98		98	2 477
Total	501 848	32 985	468 864	544 493
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				100 990
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	169 400		169 400	88 200
Fournisseurs débiteurs				4 200
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	5 376		5 376	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 362		1 362	2 622
Autres créances	158 488		158 488	43 488
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	179 980		179 980	52 913
Total	514 605		514 605	292 412
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	357		357	324
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	357		357	324
TOTAL ACTIF	1 016 811	32 985	983 826	837 229

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

n/

	Net au 31/03/2022	Net au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	526 738	347 132
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	232 636	179 605
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	762 674	530 038
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	89 643	156 005
Découverts, concours bancaires	90	66
Associés et dettes financières diverses	50	50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 345	19 360
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	43 812	50 070
. Organismes sociaux	39 844	49 585
. Etat, impôts sur les bénéfices		16 565
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	38 094	14 914
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 273	577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	221 152	307 191
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	983 826	837 229

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

B).

	du 01/04/2021	%	du 01/04/2020	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2022	CA	au 31/03/2021	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	657 705	100,00	462 000	100,00	195 705	42,36
Production stockée	-100 990	-15,35			-100 990	#####
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	3	0,00	6	0,00	-4	-54,88
Total	556 718	84,65	462 006	100,00	94 712	20,50
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	60 000	9,12			60 000	#####
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	67 955	10,33	11 621	2,52	56 334	484,76
Total	127 955	19,45	11 621	2,52	116 334	#####
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	2 066	0,31	3 348	0,72	-1 282	-38,28
Salaires et traitements	203 561	30,95	206 163	44,62	-2 602	-1,26
Charges sociales	96 899	14,73	91 309	19,76	5 590	6,12
Dotations amortissements, dep. et prov.	13 250	2,01	12 787	2,77	463	3,62
Autres charges	12	0,00	4	0,00	8	201,52
Total	315 789	48,01	313 611	67,88	2 177	0,69
Résultat d'exploitation	112 975	17,18	136 774	29,60	-23 799	-17,40
Produits financiers	150 001	22,81	80 001	17,32	70 000	87,50
Charges financières	1 283	0,20	2 056	0,44	-773	-37,61
Résultat financier	148 718	22,61	77 945	16,87	70 773	90,80
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	261 693	39,79	214 719	46,48	46 974	21,88
Produits exceptionnels			755	0,16	-755	-100,00
Charges exceptionnelles	269	0,04	96	0,02	173	180,21
Résultat exceptionnel	-269	-0,04	659	0,14	-928	-140,82
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	28 788	4,38	35 773	7,74	-6 985	-19,53
Résultat de l'exercice	232 636	35,37	179 605	38,88	53 031	29,53

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

99.

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2022

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition	30/11/2016			
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☐
des titres de participation		☒	☐	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☐
Frais externes de formation		☐	☐	☐
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☐
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....	60 000		60 000	
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	39 750			39 750
Immobilisations financières.....	464 477		2 379	462 098
Total.....	564 227		62 379	501 848

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	19 735	13 250		32 985
Total.....	19 735	13 250		32 985

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	100 990		100 990	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	100 990		100 990	

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients.....		
Autres créances.....		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	334 983	334 983	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....		
Autres créances.....		
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	60	50,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	60	50,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	89 734	55 058	34 676	
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	8 345	8 345		
Dettes fiscales et sociales.....	123 024	123 024		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	50	50		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	221 152	186 477	34 676	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	90
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	4 537
Dettes fiscales et sociales.....	44 972
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts..... 2 737
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

Effectifs

4

Autres informations significatives

Non recensé