

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00934

Numéro SIREN : 830 664 876

Nom ou dénomination : MAISON TOURNAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/014808

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 090 731		1 090 731	1 090 731		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 090 731		1 090 731	1 090 731		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	22 120		22 120	27 120	5 000	18.44
	Autres créances	89 792		89 792	123 305	33 513	27.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	44 386		44 386	12 910	31 476	243.82
	Charges constatées d'avance (3)	40		40	40		
	Total III	156 338		156 338	163 375	7 037	4.31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 247 069		1 247 069	1 254 106	7 037	0.56

GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE
ST-ETIENNE

014808 30 NOV. 2022

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

2017 B 334

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 670 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	670 000	670 000		
	Réserves				
	Réserve légale	13 849	3 807	10 042	263.80
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	260 297	69 491	190 806	274.58
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	75 104	200 848	125 744	62.61
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 019 250	944 146	75 104	7.95
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	148 433	206 309	57 876	28.05
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	46 239	46 253	13	0.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 814	7 660	3 153	41.16
	Dettes fiscales et sociales	22 333	49 737	27 404	55.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	227 819	309 960	82 140	26.50
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 247 069	1 254 106	7 037	0.56

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

92 399

115 952

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	171 900		171 900	118 200	53 700	45.43
Chiffre d'affaires NET	171 900		171 900	118 200	53 700	45.43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9	1	8	711.21
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			171 909	118 201	53 708	45.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			13 903	6 966	6 937	99.58
Impôts, taxes et versements assimilés			2 424	1 424	1 001	70.29
Salaires et traitements			84 907	68 998	15 909	23.06
Charges sociales			52 170	18 548	33 622	181.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4	1	3	589.66
Total des Charges d'exploitation (II)			153 408	95 936	57 472	59.91
I - Résultat d'exploitation (I-II)			18 501	22 265	3 764	16.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	62 481	186 647	124 166	66.52
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	62 481	186 647	124 166	66.52
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 052	3 917	865	22.08
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 052	3 917	865	22.08
2. Résultat financier (V-VI)	59 429	182 730	123 301	67.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	77 930	204 995	127 065	61.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6	6	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		6	6	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40		40	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	40		40	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	40	6	46	766.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 786	4 153	1 367	32.92
Total des produits (I+III+V+VII)	234 390	304 854	70 464	23.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	159 286	104 006	55 280	53.15
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	75 104	200 848	125 744	62.61

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET SECA FOREZ

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2022 12	% CA	Exercice N-1 30/06/2021 12	% CA	Exercice N-2 30/06/2020 12	% CA
Ventes marchandises + Production	171 900	100.00	118 200	100.00	48 000	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	171 900	100.00	118 200	100.00	48 000	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	171 900	100.00	118 200	100.00	48 000	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	171 900	100.00	118 200	100.00	48 000	100.00
Marge brute globale	171 900	100.00	118 200	100.00	48 000	100.00
- Autres achats + charges externes	13 903	8.09	6 966	5.89	7 708	16.06
Valeur ajoutée	157 997	91.91	111 234	94.11	40 292	83.94
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 424	1.41	1 424	1.20	452	0.94
- Salaires personnel	84 907	49.39	68 998	58.37	12 028	25.06
- Charges sociales personnel	52 170	30.35	18 548	15.69	5 123	10.67
Excédent brut d'exploitation	18 496	10.76	22 264	18.84	22 689	47.27
+ Autres produits de gestion courante	9	0.01	1		1	
- Autres charges de gestion courante	4		1		5	0.01
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	18 501	10.76	22 265	18.84	22 684	47.26
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	62 481	36.35	186 647	157.91		
- Charges financières	3 052	1.78	3 917	3.31	4 818	10.04
Résultat courant	77 930	45.33	204 995	173.43	17 866	37.22
+ Produits exceptionnels			6	0.01		
- Charges exceptionnelles	40	0.02			841	1.75
Résultat exceptionnel	40	0.02	6	0.01	841	1.75
- Impôt sur les bénéfices	2 786	1.62	4 153	3.51	888	1.85
- Participation des salariés						
Résultat NET	75 104	43.69	200 848	169.92	16 137	33.62

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 247 069.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 171 900.00 Euros et dégageant un bénéfice de 75 103.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 090 731		
TOTAL	1 090 731		
TOTAL GENERAL	1 090 731		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 090 731	1 090 731
TOTAL			1 090 731	1 090 731
TOTAL GENERAL			1 090 731	1 090 731

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	22 120	22 120	
Personnel et comptes rattachés	2 192	2 192	
Impôts sur les bénéfices	1 366	1 366	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 957	1 957	
Groupe et associés	84 277		84 277
Charges constatées d'avance	40	40	
TOTAL	111 952	27 675	84 277

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	678	678		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	147 755	58 574	89 181	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 814	10 814		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 117	13 117		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 150	8 150		
Autres impôts taxes et assimilés	1 066	1 066		
Groupe et associés	46 239	0	46 239	
TOTAL	227 819	92 399	135 420	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 656			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	43 063			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	670 000			670 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 908
Dettes fiscales et sociales	7 535
Total	12 121

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40
Total	40

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	84 277		
Emprunts et dettes financières diverses	3 176		

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 052	62 481
Dont entreprises liées		62 481

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
NANTISSEMENT DES TITRES DE PHILIPPE TOURNAIRE	200 000	200 000
Total (1)		200 000
(1) Dont concernant les filiales		200 000

Engagements reçus

Les deux emprunts pour un montant total de 400 K€ sont garanties par :

CAISSE EPARGNE :

-BPIFRANCE Financement à hauteur de 35% de l'encours

-BPIFRANCE Régions à hauteur de 35% de l'encours

LYONNAISE DE BANQUE :

-BPIFRANCE FINANCEMENT à hauteur de 35% de l'encours

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS PHILIPPE TOURNAIRE	2 082 146	72.66	348 046
- MANUFACTURE TOURNAIRE	175 691	66.21	51 063
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

MAISON TOURNAIRE
Société par actions simplifiée
au capital de 670 000 euros
Siège social : 2 rue des Métiers
Zone de Crémerieux, 42600 SAVIGNEUX
830 664 876 RCS ST ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 NOVEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 75 103,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice75 103,99 euros

A la réserve légale3 755,19 euros

Le solde soit.....71 348,80 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 18 NOVEMBRE 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Matthieu TOURNAIRE



MAISON TOURNAIRE

S.A.S.. au capital de 670.000 Euros

Siège social : 2 rue des Métiers – Zone de Crémérieux

42600 SAVIGNEUX

R.C.S. SAINT-ETIENNE 830 664 876

MAISON TOURNAIRE

S.A.S. au capital de 670.000 Euros

**Siège social : 2 rue des Métiers – Zone de Crémérieux
42600 SAVIGNEUX**

R.C.S. SAINT-ETIENNE 830 664 876

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022
--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAISON TOURNAIRE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 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

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre

ACL

connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'actif de vos comptes annuels est principalement constitué de titres de participations. A la vue de votre activité, notre attention s'est portée sur l'absence de leur dépréciation. Pour cela, nous nous sommes appuyés sur les travaux de votre expert-comptable, sur les éléments mis à notre disposition ainsi que sur vos déclarations. Nos contrôles sont concluants.

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, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

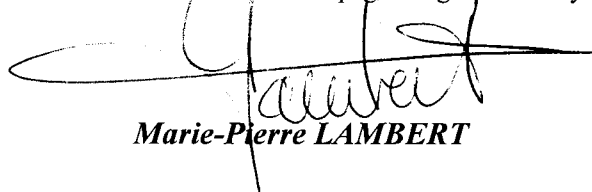
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINT-ETIENNE
Le 2 novembre 2022

CEREC SAS
Commissaire aux comptes
Société de Commissaires aux comptes
membre de la Compagnie régionale de Lyon



Marie-Pierre LAMBERT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 090 731		1 090 731	1 090 731		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 090 731		1 090 731	1 090 731		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	22 120		22 120	27 120	5 000	18.44
	Autres créances	89 792		89 792	123 305	33 513	27.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	44 386		44 386	12 910	31 476	243.82
	Charges constatées d'avance (3)	40		40	40		
	Total III	156 338		156 338	163 375	7 037	4.31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 247 069		1 247 069	1 254 106	7 037	0.56

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2022 12	30/06/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 670 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	670 000	670 000		
	Réserves				
	Réserve légale	13 849	3 807	10 042	263.80
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	260 297	69 491	190 806	274.58
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	75 104	200 848	125 744	62.61
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 019 250	944 146	75 104	7.95
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	148 433	206 309	57 876	28.05
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	46 239	46 253	13	0.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 814	7 660	3 153	41.16
	Dettes fiscales et sociales	22 333	49 737	27 404	55.10
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	227 819	309 960	82 140	26.50
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 247 069	1 254 106	7 037	0.56

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

92 399

115 952



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	171 900		171 900	118 200		53 700	45.43
Chiffre d'affaires NET	171 900		171 900	118 200		53 700	45.43
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			9	1		8	711.21
Total des Produits d'exploitation (I)			171 909	118 201		53 708	45.44
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			13 903	6 966		6 937	99.58
Impôts, taxes et versements assimilés			2 424	1 424		1 001	70.29
Salaires et traitements			84 907	68 998		15 909	23.06
Charges sociales			52 170	18 548		33 622	181.28
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			4	1		3	589.66
Total des Charges d'exploitation (II)			153 408	95 936		57 472	59.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			18 501	22 265		3 764	16.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



ML

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022	Exercice N-1 30/06/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	62 481	186 647	124 166	66.52
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	62 481	186 647	124 166	66.52
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 052	3 917	865	22.08
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 052	3 917	865	22.08
2. Résultat financier (V-VI)	59 429	182 730	123 301	67.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	77 930	204 995	127 065	61.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6	6	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		6	6	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40		40	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	40		40	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	40	6	46	766.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 786	4 153	1 367	32.92
Total des produits (I+III+V+VII)	234 390	304 854	70 464	23.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	159 286	104 006	55 280	53.15
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	75 104	200 848	125 744	62.61

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET SECA FOREZ



ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 247 069.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 171 900.00 Euros et dégageant un bénéfice de 75 103.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	1 090 731		
TOTAL	1 090 731		
TOTAL GENERAL	1 090 731		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			1 090 731	1 090 731
TOTAL			1 090 731	1 090 731
TOTAL GENERAL			1 090 731	1 090 731

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	22 120	22 120	
Personnel et comptes rattachés	2 192	2 192	
Impôts sur les bénéfices	1 366	1 366	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 957	1 957	
Groupe et associés	84 277		84 277
Charges constatées d'avance	40	40	
TOTAL	111 952	27 675	84 277

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	678	678		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	147 755	58 574	89 181	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 814	10 814		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 117	13 117		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 150	8 150		
Autres impôts taxes et assimilés	1 066	1 066		
Groupe et associés	46 239	0	46 239	
TOTAL	227 819	92 399	135 420	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 656			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	43 063			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000	670 000			670 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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



ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 908
Dettes fiscales et sociales	7 535
Total	12 121

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40
Total	40

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	84 277		
Emprunts et dettes financières diverses	3 176		



ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 052	62 481
Dont entreprises liées		62 481

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		200 000
NANTISSEMENT DES TITRES DE PHILIPPE TOURNAIRE	200 000	
Total (1)		200 000
(1) Dont concernant les filiales		200 000

Engagements reçus

Les deux emprunts pour un montant total de 400 K€ sont garanties par :

CAISSE EPARGNE :

-BPIFRANCE Financement à hauteur de 35% de l'encours

-BPIFRANCE Régions à hauteur de 35% de l'encours

LYONNAISE DE BANQUE :

-BPIFRANCE FINANCEMENT à hauteur de 35% de l'encours



ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS PHILIPPE TOURNAIRE	2 082 146	72.66	348 046
- MANUFACTURE TOURNAIRE	175 691	66.21	51 063
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

