

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 05974

Numéro SIREN : 822 904 686

Nom ou dénomination : A & T

Ce dépôt a été enregistré le 25/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/038178

Liasse Fiscale

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2022

Désignation de l'entreprise <u>SAS A & T</u>										Néant ☐ *					
Adresse de l'entreprise <u>41 rue du Traité de Rome 69780 MIONS</u>															
SIRET <u>8 2 2 9 0 4 6 8 6 0 0 0 1 8</u>															
Durée de l'exercice en nombre de mois * <u>12</u> Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>															
										Exercice N clos le <u>12/10/2021</u>					
ACTIF										Brut					
										Amortissements-Provisions					
										Net					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012										
		Autres *	014	12 649	016	12 649									
	Immobilisations corporelles *		028		030										
	Immobilisations financières * (1)		040	250 020	042			250 020							
	Total I (5)		044	262 669	048	12 649		250 020							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052									
		Marchandises *		060		062									
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066										
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	22 800	070		22 800								
		Autres * (3)	072	534	074		534								
	Valeurs mobilières de placement		080		082										
	Disponibilités		084	8 650	086		8 650								
	Charges constatées d'avance *		092	1 595	094		1 595								
Total II		096	33 579	098		33 579									
Total général (I + II)										110	296 248	112	12 649		283 599
PASSIF															
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *									120	30 000				
	Écarts de réévaluation									124					
	Réserve légale									126	3 000				
	Réserves réglementées *									130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)									131	69 057				
	Report à nouveau									134					
	Résultat de l'exercice									136	30 427				
	Provisions réglementées									140					
Total I										142	132 484				
Provisions pour risques et charges										Total II	154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées									156	55 977				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *									166	3 203				
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)									169	75 102				
	Produits constatés d'avance									174					
Total III										176	151 115				
Total général (I + II + III)										180	283 599				
RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	28 042							
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182								
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184								

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

RT

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		SAS A & T		Néant ☐	
A – RÉSULTAT COMPTABLE				Formulaire déposé au titre de l'IR		018	
						Exercice N clos le 12/01/2022	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214	
		Services *		217		218	84 000
		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production stockée *				224		
	Production immobilisée *				226		
	Subventions d'exploitations reçues				230		
Autres produits				232	84 000		
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234		
	Variation de stocks (marchandises) *				236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240		
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				242	4 598	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243	599	244	1 146
	Rémunérations du personnel *				250	44 496	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	19 242	
	Dotations aux amortissements *				254	1 165	
	Dotations aux provisions				256		
	Autres charges : (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * ; dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)			259		260	2
	Total des charges d'exploitation (II)						
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)							13 351
Produits financiers (III)			280	20 010	Charges financières (V)		294
Produits exceptionnels (IV)							290
Charges exceptionnelles (VI)			(dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) ; dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D))	347		300	
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306	2 015	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)							310
310 30 427							
B – RÉSULTAT FISCAL				Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312 30 427	
Régénérations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles				318		
	Provisions non déductibles *				322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324	2 015	
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés			247		330	1 001
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexties D))			249		251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999		
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
	Entreprises nouvelles (44. sexties)			986		987	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)			981		989	
	ZRD (44. terdecies)			127		138	
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)			991			
	ZFANG 44. quaterdecies			345		344	
	Bassins urbains à dynamiser – BUID (art. 44. sexdecies)			992		993	
	Crédance due au report en arrière du déficit				346		
	Droit divers						
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)			655		643	
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)			645		647	
	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)			648		641	
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies F)			990		649		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2							352 13 433
Déficit de l'exercice reporté en arrière *							356
Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat :							360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfices col. 1 Déficit col. 2							370 13 433

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

Rt

Annexes

Handwritten signature or initials in black ink, possibly reading 'RT'.

◆ Annexes



PREAMBULE

L'exercice social clos le 28/02/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 28/02/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 283 599,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 30 426,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/06/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-01 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est pratiquée si leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE



Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Frais d'établissement = 12 649**

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL				

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 262 669

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 649			12 649
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	250 020			250 020
TOTAL	262 669			262 669

Amortissements et provisions d'actif = 12 649

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 649			12 649
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	12 649			12 649

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	12 649	12 649	0	3 ans
TOTAL	12 649	12 649		

Etat des créances = 23 334

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	23 334	23 334	
TOTAL	23 334	23 334	

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 200

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	7 200
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	7 200

Charges à répartir = 1 595

Charges à répartir	Valeur nette	Taux
Charges différées		%
Frais d'acquisition des immob.		%
Frais d'émission des emprunts	1 595	%
Charges à étaler		%
TOTAL	1 595	

◆ Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Capital social = 30 000*

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	300	100,00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	300	100,00	30 000

Etat des dettes = 151 115

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	55 778	27 737	28 042	
Dettes financières diverses	75 300	15 300	60 000	
Fournisseurs	3 203	3 203		
Dettes fiscales & sociales	16 834	16 834		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	151 115	63 074	88 042	

Charges à payer par postes du bilan = 4 921

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	198
Emp. & dettes financières div.	102
Fournisseurs	3 203
Dettes fiscales & sociales	1 418
Autres dettes	
TOTAL	4 921

Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes garanties par des sûretés réelles :

- Emprunt CACE : 190 000 euros

Engagement donnés :

Nantissement de 1 450 actions de la SAS MARBRERIE GRANITERIE MERLEY BULLION données en garanties de l'emprunt CACE mentionné ci-dessus.



Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 7 200

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(418100)	7 200
TOTAL	7 200

Charges à payer = 4 921

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(168800)	198
TOTAL	198

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associés interets courus(455800)	102
TOTAL	102

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fres non parvenues(408100)	3 203
TOTAL	3 203

Dettes fiscales et sociales	Montant
Impôts à payer(448600)	100
Taxe apprentissage(448620)	612
Formation continue(448630)	706
TOTAL	1 418



◆ **Annexes (suite)**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MERLEY BULLION	22 105	60 830	100	250 000	250 000			402 954	35 776	20 010
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

certifié conforme



A & T

Société par Actions Simplifiée au capital de 30 000 Euros

Siège social : 41 rue du Traité de Rome

69780 MIONS

822 904 686 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

AFFECTATION DE RESULTAT PROPOSEE ET DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE DU 21 JUILLET 2022

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE 30.426,63 €

Réserve légale **COMPLETE**

Distribution de dividende **5.000,00 €**

Au compte « réserves facultatives » **25.426,63 €**

Qui s'élèvera à **94.483,75 €**

Les capitaux propres s'élèvent à 132.484 €.

Le dividende ci-dessus sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée générale.

Le dividende ci-dessus correspond à 16,667 Euros par action.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2018, il sera déduit sur ce dividende, « le prélèvement forfaitaire unique » qui sera prélevé à la source par la société distributrice qui en adressera directement le montant au TRESOR PUBLIC. Ainsi seul le montant net du dividende sera payé aux associés personnes physiques.

En application de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Le Président





SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SADEC LYON

5 rue Gorge de Loup

69009 LYON

Tel +33 (0)4 72 85 60 60

Fax +33 (0)4 72 85 60 69

Mail accueil.lyon@sadec-akelys.fr

www.sadec-akelys.fr

A&T

41 Rue du Traité de Rome

69780 MIONS

Société par actions simplifiée au capital de 30 000 €

R.C.S. LYON 822 904 686

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

Exercice clos le 28 février 2022

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Pouilly-en-Auxois • Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Sens • Strasbourg • Troyes • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France

Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2022

Aux Associés,

1. 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 SAS A&T relatifs à l'exercice clos le 28 février 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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

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.

Les titres de participation, dont le montant net figure au bilan au 28 février 2022 s'établit à 250 000 euros et concernent 100% de la SAS MARBRERIE GRANITERIE MERLEY BULLION, sont évalués à leur coût d'acquisition. L'analyse de la situation de la société MARBRERIE GRANITERIE MERLEY BULLION sur la base des comptes annuels au 28 février 2022 ainsi que les perspectives économiques données par la direction permettent de confirmer la valeur des titres portés à l'actif.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

5. 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.

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

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

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

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

Lyon, le 13 juillet 2022

SADEC

Représenté par Jacques MAUREAU

Le Commissaire aux comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre:

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

COMPTES ANNUELS AU 28 FEVRIER 2022

◆ **Bilan et Résultat**

SAS A & T	BILAN ACTIF
Période du 01/03/2021 au 28/02/2022	Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2022 (12 mois)				Exercice précédent 28/02/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	12 649	12 649				
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	250 000		250 000	88,15	250 000	87,58
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	20		20	0,01	20	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	262 669	12 649	250 020	88,15	250 020	87,60
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	22 800		22 800	8,04	21 600	7,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	534		534	0,19	520	0,18
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	8 650		8 650	3,05	10 507	3,88
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	31 984		31 984	11,28	32 628	11,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	1 595		1 595	0,58	2 761	0,97
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	296 248	12 649	283 599	100,00	285 409	100,00

SAS A & T

BILAN PASSIF

Période du 01/03/2021 au 28/02/2022

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 28/02/2022 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2021 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)		30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		10,58	10,51
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		1,08	1,05
Réserves réglementées			
Autres réserves		69 057	39 415
Report à nouveau		24,35	13,81
Résultat de l'exercice		30 427	29 642
		10,73	10,39
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		132 484	102 057
		46,72	35,76
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		55 778	83 213
. Découverts, concours bancaires		19,87	28,16
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		198	296
. Associés		75 102	80 116
		0,07	0,10
		26,48	28,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 203	3 122
Dettes fiscales et sociales		1,13	1,09
. Personnel		2 914	2 912
. Organismes sociaux		1,03	1,02
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 796	6 996
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		1,34	2,45
. Etat, obligations cautionnées		2 015	994
. Autres impôts, taxes et assimilés		6 691	4 747
. Autres impôts, taxes et assimilés		2,36	1,68
. Autres impôts, taxes et assimilés		1 418	955
. Autres impôts, taxes et assimilés		0,50	0,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		151 115	183 351
		53,28	64,24
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		283 599	285 409
		100,00	100,00

SAS A & T

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/03/2021 au 28/02/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 28/02/2022 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	84 000		84 000	100,00	78 000	100,00	6 000		7,69	
Chiffres d'Affaires Nets	84 000		84 000	100,00	78 000	100,00	6 000		7,69	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation						5 000	6,41	-5 000	-100,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges										
Autres produits										
Total des produits d'exploitation (I)			84 000	100,00	83 000	106,41	1 000		1,20	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			4 598	5,47	5 198	6,66	-600		-11,53	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 146	1,36	1 148	1,47	-2		-0,16	
Salaires et traitements			44 496	52,97	44 554	57,12	-58		-0,12	
Charges sociales			19 242	22,91	19 186	24,60	56		0,29	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 165	1,38	1 165	1,49			0,00	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			2	0,00	7	0,01	-5		-71,42	
Total des charges d'exploitation (II)			70 649	84,11	71 259	91,36	-610		-0,85	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			13 351	15,89	11 741	15,05	1 610		13,71	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			20 010	23,82	20 010	25,65			0,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			0	0,00	0	0,00				
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			20 010	23,82	20 010	25,65			0,00	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			919	1,09	1 115	1,43	-196		-17,57	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			919	1,09	1 115	1,43	-196		-17,57	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			19 091	22,73	18 895	24,22	196		1,04	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			32 442	38,62	30 636	39,28	1 806		5,90	

SAS A & T	COMPTE DE RÉSULTAT
Période du 01/03/2021 au 28/02/2022	Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 28/02/2022 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	2 015	2,40	994	1,27	1 021	102,72
Total des Produits (I+III+V+VII)	104 010	123,82	103 010	132,08	1 000	0,97
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	73 584	87,60	73 368	94,08	216	0,29
RÉSULTAT NET	30 427	36,22	29 642	38,00	785	2,65
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

◆ Annexes



PREAMBULE

L'exercice social clos le 28/02/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 28/02/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 283 599,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 30 426,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/06/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2018-01 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est pratiquée si leur valeur d'utilité devient inférieure à leur coût d'acquisition

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE



Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF***Frais d'établissement = 12 649*

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL				

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 262 669

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 649			12 649
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	250 020			250 020
TOTAL	262 669			262 669

Amortissements et provisions d'actif = 12 649

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 649			12 649
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	12 649			12 649

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	12 649	12 649	0	3 ans
TOTAL	12 649	12 649		

Etat des créances = 23 334

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	23 334	23 334	
TOTAL	23 334	23 334	

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 200

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	7 200
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	7 200

Charges à répartir = 1 595

Charges à répartir	Valeur nette	Taux
Charges différées		%
Frais d'acquisition des immob.		%
Frais d'émission des emprunts	1 595	%
Charges à étaler		%
TOTAL	1 595	

◆ Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 30 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	300	100,00	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	300	100,00	30 000

Etat des dettes = 151 115

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	55 778	27 737	28 042	
Dettes financières diverses	75 300	15 300	60 000	
Fournisseurs	3 203	3 203		
Dettes fiscales & sociales	16 834	16 834		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	151 115	63 074	88 042	

Charges à payer par postes du bilan = 4 921

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	198
Emp. & dettes financières div.	102
Fournisseurs	3 203
Dettes fiscales & sociales	1 418
Autres dettes	
TOTAL	4 921

Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes garanties par des sûretés réelles :

- Emprunt CACE : 190 000 euros

Engagement donnés :

Nantissement de 1 450 actions de la SAS MARBRERIE GRANITERIE MERLEY BULLION données en garanties de l'emprunt CACE mentionné ci-dessus.



Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 7 200

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a établir(418100)	7 200
TOTAL	7 200

Charges à payer = 4 921

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(168800)	198
TOTAL	198

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Associes Interets courus(455800)	102
TOTAL	102

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fres non parvenues(408100)	3 203
TOTAL	3 203

Dettes fiscales et sociales	Montant
Impots a payer(448600)	100
Taxe apprentissage(448620)	612
Formation continue(448630)	706
TOTAL	1 418



◆ Annexes (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MERLEY BULLION	22 105	60 830	100	250 000	250 000			402 954	35 776	20 010
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires