RCS : VALENCIENNES
Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00646
Numéro SIREN : 533 082 350
Nom ou dénomination : MARPIE

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 3642

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 - SD 2022

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

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : MARPIE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 8 rue de la Rougeville 59300 VALENCIENNES — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 3 3 0 8 2 3 5 0 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2021

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU	
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	608 070	CV	608 070
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	378	BI	378
	TOTAL (II)	BJ	608 448	BK	608 448
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY	
	Autres créances (3)	BZ	195 784	CA	195 784
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	846 769	CG	846 769
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	1 042 554	CK	1 042 554
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 651 002	1A	1 651 002

Renvois	(1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks :			Créances :		

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : MARPIE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 112 200)	DA	112 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	857 760
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	219 918
	Report à nouveau	DH	87 140
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-74 150
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 206 868
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	423 870
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	20
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 382
	Dettes fiscales et sociales	DY	7 857
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	11 005
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	444 134
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 651 002

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	444 134
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

BILAN - ACTIF

MARPIE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

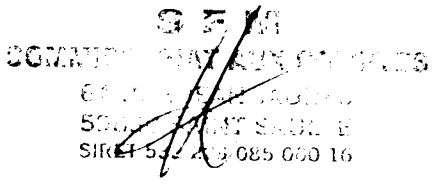
ACTIF	Valeurs au 31/12/21 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				37		5
Participations	608 070		608 070		17 500	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	378		378			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**608 448**		**608 448**	**37**	**17 500**	**5**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				12		53
Créances Clients et Cptes rattachés (3)						
Autres créances (3)	195 784		195 784		190 363	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	846 769		846 769	51	153 603	42
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 042 554**		**1 042 554**	**63**	**343 966**	**95**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 651 002**		**1 651 002**	**100**	**361 466**	**100**

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

SIRET 53[illegible] 089 000 16

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 112 200)	112 200	7	40 000	11
Primes d'émission, de fusion, d'apport	857 760	52		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		14		63
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	219 918		223 245	
Report à nouveau	87 140	5	87 140	24
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-74 150	-4	-3 327	-1
SITUATION NETTE	1 206 868	73	351 058	97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 206 868**	**73**	**351 058**	**97**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	423 870	26		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	20		16	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 382		940	
Dettes fiscales et sociales	7 857		7 052	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	11 005	1	2 400	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**444 134**	**27**	**10 408**	**3**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 651 002**	**100**	**361 466**	**100**
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	*444 134*		*10 408*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				



③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022

Formulaire obligatoire article 53 A du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise : MARPIE — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL		
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	25 608	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	25 609	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	84 630	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	14 317	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	98 947	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-73 339	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	92	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	92	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 359	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 359	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-1 268	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-74 606	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise MARPIE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	930 464
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	930 464
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	929 962
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	930 007
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	457
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	956 164
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 030 314
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-74 150

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	13 875
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	25 608
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHQ PV	45	
VNC CAPHI VAL COMP ELM ACTIF C	929 960	
VIRT SIE CENTRALE VALENCIENNES	2	
VENTE CAPHI PROD CESSION ELE ACT		1 340 726

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

© Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

COMPTE DE RÉSULTAT

MARPIE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

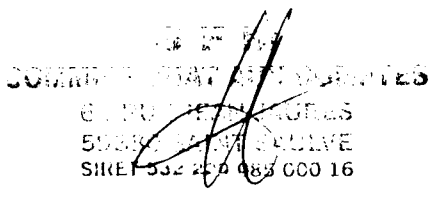
	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	25 608				25 608	
Autres produits	1				1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**25 609**				**25 609**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	84 630		3 487		81 143	
Impôts, taxes et versements assimilés	14 317				14 317	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**98 947**		**3 487**		**95 460**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-73 339**		**-3 487**		**-69 852**	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

S.E.M.
COMMISSARIAT AUX COMPTES
64 PLACE DES HALLES
59000 LILLE
SIRET 522 420 085 000 16

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	92		186		-95	-51
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**92**		**186**		**-95**	**-51**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	1 359				1 359	
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**1 359**				**1 359**	
RÉSULTAT FINANCIER		**-1 268**		**186**		**-1 454**	**-781**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**-74 606**		**-3 301**		**-71 306**	
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital		930 464				930 464	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**930 464**				**930 464**	
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		45		26		19	73
Sur opérations en capital		929 962				929 962	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**930 007**		**26**		**929 981**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**457**		**-26**		**483**	
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		**956 164**		**186**		**955 978**	
TOTAL DES CHARGES		**1 030 314**		**3 513**		**1 026 801**	
Bénéfice ou Perte		**-74 150**		**-3 327**		**-70 823**	



(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à la crise sanitaire COVID19, les comptes annuels peuvent présenter :

-évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement ;

-report d'échéances ;

-prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres.

La société MARPIE détenait une partie de la SAS CAPHI (69.4%) suite à un apport des actions à la société Marpie.

La société Caphi a été cédée le 31/07/2021 (cession d'actions). Au 31/12/2021 la société Marpie ne détient plus rien de la société Caphi

La société Marpie détient :

100% de la société AB Cambrai

100% de la sociéété AB St Quentin

100% de la société Le Riley (acquisition en cours d'année 2021)

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	REÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE

TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions	Sur sol propre		
	Sur sol d'autrui		
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
Installations techniques, matériel & outillage industriels			
Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		
	Matériel de transport		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		
	Emballages récupérables & divers		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		17 500	1 520 530
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			378
		17 500	1 520 908
		17 500	1 520 908

Frais d'établissement & dévelop.			
Autres postes d'immob. incorporelles			
Terrains			
Constructions	Sur sol propre		
	Sur sol d'autrui		
	Inst. gal. agen. amé. cons		
Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		
	Matériel de transport		
	Mat. bureau, inform., mobilier		
	Emb. récupérables & divers		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Particip. évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		929 960	608 070
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immob. financières			378
		929 960	608 448
		929 960	608 448

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Frais d'établissement					
Fonds commercial					
Autres immobs incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constr.	Sur sol propre				
	Sur sol autrui				
	Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage					
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div				
	Matériel transport				
	Mat. bureau mobilier inf.				
	Emballages réc. divers				
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GÉNÉRAL					
Total général non ventilé					

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

TABLEAU DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Rubriques	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et mob. informatique				
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
Immobs financières — Titres mis en équivalence				
Immobs financières — Titres de participations				
Immobs financières — Autres				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				

LOCATIONS

	Valeur	Redevances payées		
		Cumul exercices antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		378		378
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices			
Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée	10 965	10 965	
coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		184 819	184 819	
Charges constatées d'avance				
TOTAL		196 162	195 784	378

Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	423 870	423 870		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 382	1 382		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	2 895	2 895		
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 962	4 962		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		20	20		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		11 005	11 005		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		[illegible]	[illegible]		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 000

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres liens de participation	Total
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

[illegible]

	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Engagements en matière de pensions				

[illegible]

ENGAGEMENTS REÇUS

	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

ETAT DES DETTES PAR DUREE RESIDUELLE

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à la crise sanitaire COVID19, les comptes annuels peuvent présenter :

-évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement ;

-report d'échéances ;

-prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres.

La société MARPIE détenait une partie de la SAS CAPHI (69.4%) suite à un apport des actions à la société Marpie.

La société Caphi a été cédée le 31/07/2021 (cession d'actions). Au 31/12/2021 la société Marpie ne détient plus rien de la société Caphi

La société Marpie détient :

100% de la société AB Cambrai

100% de la sociéété AB St Quentin

100% de la société Le Riley (acquisition en cours d'année 2021)

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

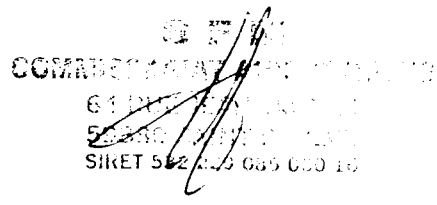
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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



PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SARL JMM
COMMISSARIAT AUX COMPTES
64 RUE [illegible]
59880 SAINT SAULVE
SIRET [illegible] 085 000 16

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE

TOTAL DU FONDS COMMERCIAL

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

COMMISSAIRE AUX COMPTES
61 RUE [illegible]
59880 SAINT SAULVE
SIRET 532 229 085 000 16

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		17 500		1 520 530
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				378
		TOTAL	17 500		1 520 908
		TOTAL GENERAL	17 500		1 520 908

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			929 960	608 070	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				378	
		TOTAL		929 960	608 448	
		TOTAL GENERAL		929 960	608 448	

S.E.M.
COMMISSARIAT AUX COMPTES
085 060 16

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

C F M
COMMISSARIAT AUX COMPTES
61 PLACE JAURES
59880 SAINT SAULVE
SIRET 532 220 085 000 16

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					

S.E.M.
COMMISSARIAT AUX COMPTES
61 [illegible]
50[illegible]
SIRET 53[illegible]085 000 16

LOCATIONS

	Valeur d'origine	REDEVANCES PAYÉES		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

S F M
COMMISSAIRE AUX COMPTES
61 RUE [illegible]
SIRE[illegible] 985 605 15

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL				

S F M
COMMISSARIAT AUX COMPTES
64 RUE
59330
SIRET

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	378		378
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	10 965	10 965	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	184 819	184 819	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	**196 163**	**195 784**	**378**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

SIREN
COMPTES ANNUELS
SIRET

S F M
COMMISSARIAT AUX COMPTES
61 PUBLIC
59380
SIRET 532 085 000 16

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	423 870	423 870		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		1 382	1 382		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	2 895	2 895		
	Taxe sur la valeur ajoutée	4 962	4 962		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		20	20		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		11 005	11 005		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**444 134**	**444 134**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 000
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 000**

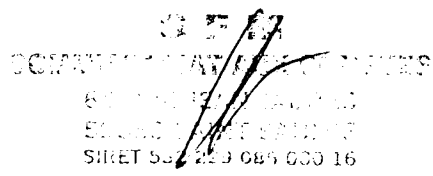
ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

MARPIE

Société par actions simplifiée au capital de 112.200 €
Siège : 8, rue de la Rougeville
59300 VALENCIENNES

R.C.S. VALENCIENNES 533.082.350.

ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

RAPPORT DE GESTION

Chers associés,

Nous vous avons réunis, conformément à la loi et aux statuts de notre société en assemblée générale ordinaire annuelle, à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Situation de la société durant l'exercice écoulé

A l'effet de situer l'activité de notre société au cours de l'exercice écoulé, nous vous indiquons au début de ce rapport que notre société ne réalise aucun chiffre d'affaires et que le résultat de l'exercice se traduit par une perte de 74.150 €

Le compte de résultat fait apparaître pour les principaux postes, les chiffres suivants :

	31/12/2020	31/12/2021
Total des produits d'exploitation	0	25.609
Total des charges d'exploitation	3.487	98.947
Total des produits financiers.....	186	92
Total des charges financières.....	18.434	1.359
Total des produits exceptionnels	0	930.464
Total des charges exceptionnelles	26	930.007

Le résultat courant avant impôt ressort à (74.606) € contre (3.301) € précédemment.

A la clôture de l'exercice, notre actif immobilisé s'élève à 608.448 €.

Les titres de participations s'élèvent désormais à 608.070 € contre 17.500 €. Les autres immobilisations financières demeurent stables à 378 €.

Nous avons au cours de l'exercice reçu à titre d'apport 694 actions sur les 1.000 actions composant le capital de la société CAPHI, société par actions simplifiée au capital de 10.000 € dont le siège est situé à VALENCIENNES (59300) 8, rue de la Rougeville pour une valeur de 929.960 €. A ce titre, nous avons augmenté le capital de 72.200 € le portant ainsi de 40.000 € à 112.200 €. Le solde a été inscrit en prime d'apport.

Nous avons également acquis l'intégralité des titres de la société LE RILEY (précédemment dénommée BONAVIS GRILL CAMBRAI)) pour un montant de 590.570 €.

Nous avons cédé les titres CAPHI que nous avions reçu pour un montant de 930.463 €. A ce titre, nous avons réalisé une plus-value de 504 €.

En définitif, nos participations se répartissent comme suit :

AB CAMBRAI: 10.000 € ;
AB ST QUENTIN: 7.500 € ;
LE RILEY: 590.570 €.

Vous trouverez dans le tableau figurant à la fin de ce rapport davantage de détails sur nos participations.

Notre actif circulant s'élève à 1.042.554 € pour un endettement global de 444.134 €. Nous disposons d'un excellent ratio.

Nous n'avons aucun en cours clients. Il n'y a donc pas lieu à information sur les délais de paiement.

Les autres créances ont augmenté. Elles s'élèvent à 195.784 € contre 190.363 € l'exercice dernier. Il s'agit de débiteurs divers.

L'ensemble représente 184.819 € contre 182.174 € l'exercice dernier. Le solde correspond à de la TVA déductible pour 10.965.

Contrairement à l'exercice dernier, nous n'avons pas cet exercice de créance d'IS (2.760 € précédemment).

Notre endettement auprès de nos partenaires financiers s'élève à 423.870 €. Nous n'en avions pas précédemment. Au titre de l'exercice soumis à votre approbation, nous avons obtenu un prêt auprès de BPI France de 450.000 €.

Les dettes financières diverses ne sont pas significatives. Elles s'élèvent à 20 €.

Les dettes fournisseurs ont augmenté. Elles s'élèvent à 1.382 € contre 940 € l'exercice dernier.

Conformément aux dispositions de l'article L 441-14 du code de commerce, vous trouverez ci-dessous les informations sur les délais de paiement selon le tableau prévu à l'article D 441-6 I 1° du code de commerce.

	Article D 441-6-I 1 Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total 1 jour et +
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						
Montant total des factures concernées HT	1.382 €	€	€	€	€	€
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice	%	%	%	%	%	%
(B) Factures exclues de (A) relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues	€					
(C) Délais de paiements de référence utilisés (contractuel ou délai légal article L 441-6						

ou article L 443-1 du code de commerce	
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels Délais légaux

Nos dettes fiscales ont légèrement augmenté. Elles s'élèvent à 7.857 € contre 7.052 € l'an passé.

Nous avons une TVA collectée et à décaisser moins importante (4.962 € contre 7.052 €). Nous avons cet exercice également un impôt société pour 2.895 €. Nous n'en avions pas l'exercice précédent.

Nous n'avons pas de dettes sociales.

Notre situation financière se présente comme suit :

SITUATION FINANCIÈRE		
	2020	2021
Fonds de roulement	333.558	598.420
Excédent de financement d'exploitation	(*)179.955	248.349
Trésorerie nette	153.603	846.769

(*) Besoin en fonds de roulement

Quant à l'exploitation, nous n'avons réalisé aucun chiffre d'affaires. Il convient de rappeler que nous sommes une société holding financière non animatrice.

Nous avons un transfert de charges pour 25.608 €.

Nos charges externes augmentent. Elles s'élèvent à 84.630 € contre 3.487 € l'an passé.

Nos charges externes correspondent essentiellement à des charges de structures. La hausse provient essentiellement d'un leasing pour 13.875 €, des services bancaires pour 13.314 € contre 597 € précédemment et des honoraires qui passent de 2.187 € à 44.792 €. Pour rappel, ils étaient en baisse l'exercice dernier (– 11.801 €). Cette augmentation est due essentiellement au rachat de la société LE RILEY.

Les impôts et taxes s'élèvent à 14.317 €. Nous n'en avions pas précédemment. Il s'agit essentiellement des droits d'enregistrement.

Notre résultat d'exploitation fait apparaître une perte de 73.339 € contre une perte de 3.487 € précédemment.

Nos produits financiers sont marginaux. Ils s'élèvent à 92 €.

Les charges financières s'élèvent à 1.359 €. Elles correspondent aux intérêts d'emprunt et aux intérêts bancaires.

Les produits exceptionnels s'élèvent à 930.464 €. Ils correspondent au prix de cession de la société CAPHI.

Les charges exceptionnelles d'un montant de 930.007 € correspondent principalement à la valeur nette comptable des titres CAPHI cédés.

En définitif, notre résultat se solde par une perte de74.150 €. D'une manière générale, cet exercice a été satisfaisant.

Existence de succursales

Nous vous informons conformément aux dispositions de l'article L 232-1 II du code de commerce que la société ne dispose d'aucune succursale.

Montant des prêts interentreprises

Nous vous précisons conformément aux dispositions de l'article L 511-6 et R 511-2-1-1 II du code monétaire et financier que la société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans aux entreprises avec lesquelles elle entretient des liens économiques.

Activité de la société en matière de recherche et de développement

Aucune activité particulière n'a été exercée dans ce domaine.

Événements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice

Nous avons mis en place une convention de trésorerie intra-groupe avec nos filiales.

Évolution prévisible de la société

La société est animatrice du groupe. En conséquence, les perspectives ne peuvent se faire qu'au travers de nos filiales.

L'établissement d'une convention sur les relations intra-groupe est à l'étude.

En tout état de cause, nous prenons touts les mesures qui s'imposent pour agir, au mieux des intérêts de la société et nous tenons à remercier tous ceux qui, par leurs efforts, contribuent à assurer la bonne marche de l'entreprise.

Changement de mode de présentation des comptes ou des méthodes d'évaluation

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité, ne mérite d'être signalée.

Activité des filiales et participations

Le groupe dont nous vous décrivons l'activité intègre les sociétés AB CAMBRAI, AB ST QUENTIN et LE RILEY.

Nous allons vous présenter l'activité du groupe par filiale.

AB CAMBRAI

L'activité de la société durant l'exercice a été la suivante :

Chiffre d'affaires réalisé..... 1.179.908 € (contre 1.294.476 €)
Résultat de l'exercice ..... bénéfice de 55.228 € (contre 21.021 €)

L'exercice a été compliqué en raison des fermetures dues au COVID.

Les perspectives sont difficiles à déterminer en raison de la fluctuation de l'activité rendant la gestion et l'organisation compliquées.

AB ST QUENTIN

L'activité de la société durant l'exercice a été la suivante :

Chiffre d'affaires réalisé..... 1.078.102 € (contre 1.029.930 €)
Résultat de l'exercice ..... bénéfice 89.007 € (contre 127.813 €)

L'exercice a été comparable à celui de AB CAMBRAI, mouvementé par les arrêts COVID

Les perspectives sont identiques à celles de AB CAMBRAI.

LE RILEY

L'activité de la société durant l'exercice a été la suivante :

Chiffre d'affaires réalisé..... 421.669 € (contre 336.780 €)
Résultat de l'exercice ..... perte 102.482 € (contre perte 96.024 €)

L'exercice a été celui de la transition. Après une interruption puis une sous activité de 6 mois d'exploitation par les précédents propriétaires pour cause de pandémie sanitaire, d'importants travaux et investissements ont été réalisés lors du changement de propriétaire le 15 juillet 2021 nécessitant à nouveau la fermeture du restaurant. Après une publicité radiophonique et de bons articles dans la presse l'activité a repris à partir du 12 octobre après un relookage complet et une nouvelle carte. Le chiffre d'affaires réalisé pendant cette courte période laisse présager du potentiel.

Les perspectives permettent d'espérer l'amélioration des résultats. A ce jour, l'activité est bonne. Notre filiale s'est fixée un objectif de chiffre d'affaires à 1.800.000 € et renouer avec les bénéfices.

Affectation des résultats

L'affectation que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts.

Nous vous demandons d'amortir la perte de l'exercice qui s'élève à ..... 74.150€
Par imputation sur le report à nouveau qui se trouvera ramené de..... 87.140 €

A ..... 12.990 €

Dividendes mis en distribution au titre des exercices antérieurs

Nous vous rappelons, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Les commissaires aux comptes

Aucun mandat de commissaires aux comptes n'arrive à expiration avec la présente assemblée. Le mandat arrivera à expiration lors de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice qui sera clos le 31 décembre 2023.

Quotité de capital détenu par les salariés

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous demandons de prendre acte de ce qu'à la clôture de l'exercice la participation des salariés du groupe telle que définie par ce texte ne représentait aucune fraction du capital social.

Il est précisé à cet égard que le personnel salarié appartenant au groupe dont la société est à la tête ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale visé par ce texte. Par ailleurs, aucun plan d'option de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel du groupe.

Nous vous précisons que l'obligation de consultation triennale de l'assemblée générale a été supprimée par la loi du 19 juillet 2019.

Les conventions réglementées

Nous vous précisons qu'aucune convention nouvelle visée à l'article L 227-10 du code de commerce n'a été conclue au titre du présent exercice soumis à votre approbation.

Conclusion

Nous vous demandons de donner quitus entier et définitif à votre Président de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi qu'au commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission qu'il vous relate dans son rapport général.

Vous aurez spécialement à approuver le montant des dépenses et charges non fiscalement déductibles conformément aux dispositions de l'article 39-4 du C.G.I.

Pour l'exercice soumis à votre approbation, le montant des charges non fiscalement déductibles au regard de l'article 39-4 du C.G.I., s'est élevé à 5.928 €.

Nous vous proposons également la distribution d'un dividende aux associés d'un montant de 71.443,35 € par prélèvement sur le post réserves ordinaires.

Votre Président vous invite à délibérer sur le texte des résolutions qu'il vous propose.

Fait à VALENCIENNES,
Le 8 juin 2022

MARPIE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 112.200 €
SIEGE SOCIAL : VALENCIENNES (59300) 8, rue de la Rougeville I

R.C.S. VALENCIENNES533.082.3501.

ASSEMBLEE GENERALE du 30 JUIN 2022

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Art. 247 et 295 du décret sur les sociétés commerciales)

SOCIETES	CAPITAL	Réserves	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur d'inventaire des titres détenus	Prêt et avances consenties par la société mère et non remboursés	Montant des cautions et avals fournis par la société	Chiffres d'affaires du dernier exercice	Bénéfices net ou pertes du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
AB CAMBRAI	10.000	21.021	100,00 %	10.000			1.179.908	21.021		
AB ST QUENTIN	7.500	170.240	100,00%	7.500			1.078.102	127.830		
LE RILEY	48.000	503	100,00	590.570			421.669	(102.482)		

MARPIE
Société par actions simplifiée au capital de 112.200 €
Siège : 8, rue de la Rougeville
59300 VALENCIENNES
R.C.S. VALENCIENNES 533.082.350.

RÉSULTATS (ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES) DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice	Exercice	Exercice
I. Capital en fin d'exercice :					
Capital social	7.500	112.200			
Nombre des actions ordinaires existantes	75	2.805			
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II. Opérations et résultats de l'exercice :					
Chiffre d'affaires hors taxes	/	/			
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	(3.327)	(74.150)			
Impôt sur les bénéfices	/	/			
Participation des salariés due au titre de l'exercice	/	/			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	(3.327)	(74.150)			
Résultat distribué	/	/			
III. Résultats par action :					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions	(44,36)	(26,43)			
Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	(44,36)	(26,43)			
Dividende attribué à chaque action	/	/			
IV. Personnel :					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	/	/			
Montant de la masse salariale de l'exercice	/	/			
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	/	/			

MARPIE

Société par actions simplifiée au capital de 112.200 €
Siège : 8, rue de la Rougeville
59300 VALENCIENNES

R.C.S. VALENCIENNES 533.082.350.

ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION

Perte de l'exercice 74.150
Au report à nouveau

RESOLUTION D'AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION Affectation du résultat

l'assemblée générale, sur proposition de la Présidence décide,
d'amortir la perte de l'exercice qui s'élève à ..... 74.150 €

par imputation sur le report à nouveau qui se trouve ainsi ramenée de ..... 87.140 €
à ..... 12.990 €

L'assemblée générale reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

S.F.M Commissariat aux Comptes
64 Rue Jean-Jaurès
59 880 Saint-Saulve

Jérôme Tison
Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste des Commissaires aux comptes
Du ressort de la Cour d'Appel de Douai

S.A.S MARPIE
8 Rue de la Rougeville
59 300 Valenciennes

****

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes
De l'exercice clos le 31/12/2021

Assemblée générale du 30/06/2022 d'approbation des comptes de l'exercice
Clos le 31/12/2021
Ce rapport contient 22 pages

SFM Commissariat aux comptes

SAS MARPIE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021

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 MARPIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 01/01/2021 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 connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le principe approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble 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 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 du gérant 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, arrêtés par la présidence, 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.

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 ;

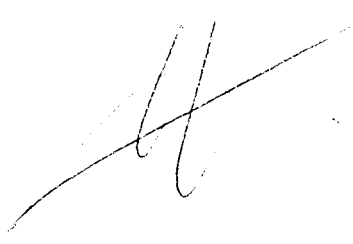
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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–Saulve le 15/06/2022
S.F.M Commissariat aux Comptes
Jérôme Tison
Commissaire aux Comptes



FIDAL

Greffe du Tribunal de Commerce
de Valenciennes
5, place du Commerce
59326 VALENCIENNES CEDEX

Valenciennes, le 19 juillet 2022

GREFFE du TRIBUNAL de COMMERCE de
19 JUIL. 2022
VALENCIENNES (Nord)

Monsieur le Greffier,

D'ordre de notre cliente, la SAS **"MARPIE"** à VALENCIENNES, nous vous prions de trouver ci-joint, aux fins de dépôt des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les documents suivants :

- un exemplaire du rapport de gestion,
- la proposition d'affectation du résultat et son adoption,
- Le bilan, compte de résultat et annexe au bilan,
- Le rapport général du commissaire aux comptes,
- Chèque de 45,34 € à votre ordre.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Jean-Marie Dusart
Avocat associé

Alexis Coulon
Avocat associé
Directeur de Bureau

12 Avenue du Général Horne
59300 Valenciennes
France

Tél : +33 (0)3 27 28 49 90
Fax : +33 (0)3 27 28 49 99
fidal.com

525031522 RCS Valenciennes
Barreau de Valenciennes