RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 02534
Numéro SIREN : 807 694 385
Nom ou dénomination : CALIZE FINANCES

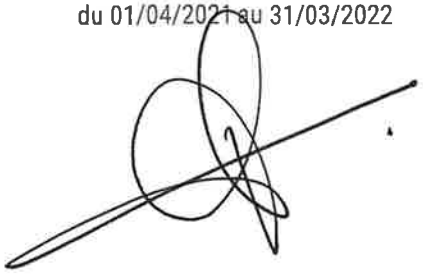
Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 15959

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

CALIZE FINANCES

1ter mail Pablo Picasso
44000 NANTES

COMPTES ANNUELS
du 01/04/2021 au 31/03/2022



hlp
EXPERTS ET PASSIONNÉS

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Bilan

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Au 31/03/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 154	18 634	13 520	16 960
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	7 285 932		7 285 932	7 285 932
Créances rattachées à des participations	154 085		154 085	151 673
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**7 472 171**	**18 634**	**7 453 537**	**7 454 565**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	112 000		112 000	
Autres	231 471		231 471	30 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**423 704**		**423 704**	**180 777**
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**767 175**		**767 175**	**211 449**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**8 239 346**	**18 634**	**8 220 712**	**7 666 015**

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/04/2021 Au 31/03/2022	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		1 000	1 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		3 680 331	2 041 349
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**649 732**	**2 138 982**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**4 341 064**	**4 191 331**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		185 108	4 801
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		551	68
Dettes :	- Fiscales et sociales		231 591	1 199
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			3 462 399	3 468 615
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	**3 879 648**	**3 474 683**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**8 220 712**	**7 666 015**

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Compte de résultat

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Au 31/03/2021
		France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue :	- De biens				
	- De services	976 667		976 667	
Chiffre d'affaires net		**976 667**		**976 667**	
Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges					
Autres produits					
			PRODUITS D'EXPLOITATION	**976 667**	
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stocks (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *				12 853	18 731
Impôts, taxes et versements assimilés				-1 199	1 809
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations			6 389	7 667
	- Dépréciations sur immobilisations				
	- Dépréciations sur actif circulant				
	- Provisions pour risques et charges				
Autres charges				53	
			CHARGES D'EXPLOITATION	**18 096**	**28 207**
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier				
	- Redevances de crédit-bail immobilier				
			RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**958 571**	**-28 207**
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers					
Produits financiers de participation				2 412	479 422
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			PRODUITS FINANCIERS	**2 412**	**479 422**
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées				101 987	31 360
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			CHARGES FINANCIÈRES	**101 987**	**31 360**
			RÉSULTAT FINANCIER	**-99 574**	**448 062**
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**858 996**	**419 855**

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		7 285 419
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**7 285 419**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		5 569 291
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**5 569 291**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**1 716 127**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**209 264**	**-3 000**
TOTAL DES PRODUITS	**979 079**	**7 764 841**
TOTAL DES CHARGES	**329 347**	**5 625 858**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**649 732**	**2 138 982**

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Annexe

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Règles et méthodes comptables

REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent êtres identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés/ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Mobilier de bureau 10 ans,
- Matériel informatique 5 ans,

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	29 206	2 948		32 154
Immobilisations financières	7 437 605	2 412		7 440 017
TOTAL	**7 466 811**	**5 360**		**7 472 171**

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	12 246	6 389		18 634
TOTAL	**12 246**	**6 389**		**18 634**

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		1 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 144	31 360
TOTAL	**25 144**	**32 559**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Créances rattachées à des participations	2 036	1 790
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**2 036**	**1 790**

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	154 085		154 085
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	112 000	112 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	231 471	231 471	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**497 556**	**343 471**	**154 085**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- À 1 an max. à l'origine				
	- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		551	551		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autre organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices		206 264	206 264		
Taxe sur la valeur ajoutée		25 327	25 327		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		185 108	185 108		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		3 462 399	3 462 399		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**3 879 648**	**3 879 648**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

DocuSign Envelope ID: 88F8E3F0-7D67-4220-A70F-26CF6D0F2F6E

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
890660426 SAS CASA	7 285 918	50.00	7 285 919	105 371	118 093
24 Boulevard Vincent Gâche	---	---	---	---	---
44200 NANTES	9 737 182		7 285 919		

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

CALIZE FINANCES

Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 1ter mail Pablo Picasso - 44000 NANTES
807 694 385 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 20 JUILLET 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 649 732,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....649 732,19 euros

A titre de dividende global à l'associé unique ..... 330 000,00 euros

Le solde .....319 732,19 euros
en totalité au compte "Autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 330 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40%	Non éligibles à l'abattement de 40%
31 mars 2021	250 000,00 euros	250 000,00 euros	Néant
31 mars 2020	250 000,00 euros	250 000,00 euros	Néant
31 mars 2019	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
Le Président