

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 04572

Numéro SIREN : 795 108 935

Nom ou dénomination : 3S CONCEPT Ingénierie

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/025831

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires				5 000	5 000	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	2 470		2 470	2 470		
	Total II	13 950	8 210	5 740	13 832	8 091	58.50
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	750	250	33.33
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	160 386	16 180	144 206	140 882	3 324	2.36
	Autres créances	6 123		6 123	11 678	5 555	47.57
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	146 722		146 722	85 110	61 612	72.39
	Charges constatées d'avance (3)	8 739		8 739	8 894	155	1.74
	Total III	322 970	16 180	306 790	247 314	59 476	24.05
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	336 921	24 390	312 531	261 146	51 384	19.68

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

2 470

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 20 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	20 000		20 000			
	Réserves						
	Réserve légale	2 000		2 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	87 676		79 070		8 606	10.88
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	60 819		33 606		27 213	80.98
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées			3 363		3 363	100.00
	Total I	170 496		138 040		32 456	23.51
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	26 352		36 772		10 420	28.34
	Concours bancaires courants	1 211		1 539		328	21.31
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 728		11 063		10 665	96.40
	Dettes fiscales et sociales	90 889		73 505		17 384	23.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 855		228		1 628	714.57
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	142 035		123 107		18 928	15.38
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	312 531		261 146		51 384	19.68

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202112			Exercice N-131/12/202012		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	526 781		526 781	387 725		139 056	35.86
Chiffre d'affaires NET	526 781		526 781	387 725		139 056	35.86
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				3 000		3 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 628	11 367		2 739	24.09
Autres produits			2	7		5	72.37
Total des Produits d'exploitation (I)			535 411	402 100		133 312	33.15
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			151 659	136 121		15 537	11.41
Impôts, taxes et versements assimilés			3 137	3 153		17	0.54
Salaires et traitements			198 233	147 959		50 274	33.98
Charges sociales			84 087	66 492		17 595	26.46
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 884	3 347		463	13.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 180			16 180	
Dotations aux provisions							
Autres charges			333	2 378		2 046	86.01
Total des Charges d'exploitation (II)			456 511	359 450		97 061	27.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			78 900	42 649		36 251	85.00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		141		72	69	94.62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		141		72	69	94.62
2. Résultat financier (V-VI)		141		72	69	94.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		78 759		42 577	36 182	84.98
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		149			149	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500		625	125	20.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		4 363			4 363	
Total VII		5 012		625	4 387	701.94
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 000	2 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 908		797	5 110	640.93
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 000		1 000		
Total VIII		6 908		3 797	3 110	81.91
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 896		3 172	1 277	40.25
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		16 044		5 798	10 246	176.72
Total des produits (I+III+V+VII)		540 423		402 725	137 699	34.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		479 604		369 118	110 486	29.93
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		60 819		33 606	27 213	80.98

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page 6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
Variation des capitaux propres	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 312 530.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 526 780.99 Euros et dégageant un bénéfice de 60 819.16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 000		
Matériel de transport	2 898		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 382		700
TOTAL	14 280		700
Prêts, autres immobilisations financières	2 470		
TOTAL	2 470		
TOTAL GENERAL	21 750		700

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 000		
Matériel de transport		2 898		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		602	11 480	11 480
TOTAL		3 499	11 480	11 480
Prêts, autres immobilisations financières			2 470	2 470
TOTAL			2 470	2 470
TOTAL GENERAL		8 499	13 950	13 950

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	1 410	580	1 990	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 508	2 304	602	8 210
TOTAL	7 918	2 884	2 592	8 210
TOTAL GENERAL	7 918	2 884	2 592	8 210

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL				1 000	4 363
Matériel de transport	580				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 304				
TOTAL	2 884				
TOTAL GENERAL	2 884			1 000	4 363

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	3 363	1 000	4 363		
TOTAL	3 363	1 000	4 363		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		16 180			16 180
TOTAL		16 180			16 180
TOTAL GENERAL	3 363	17 180	4 363		16 180
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		16 180 1 000	4 363		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 470	2 470	
Clients douteux ou litigieux	16 720	16 720	
Autres créances clients	143 666	143 666	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 379	1 379	
Débiteurs divers	4 744	4 744	
Charges constatées d'avance	8 739	8 739	
TOTAL	177 718	177 718	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	14	14		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	26 338	12 069	14 270	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 728	21 728		
Personnel et comptes rattachés	17 923	17 923		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 329	25 329		
Impôts sur les bénéfices	10 248	10 248		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 658	33 658		
Autres impôts taxes et assimilés	3 730	3 730		
Groupe et associés	1 211	1 211		
Autres dettes	1 855	1 855		
TOTAL	142 035	127 765	14 270	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 433			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Oeuvres	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	75
Total	75

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 593
Dettes fiscales et sociales	12 431
Autres dettes	1 628
Total	25 665

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 739
Total	8 739

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	138 040
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	28 363-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	109 677
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	109 677
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	54 939
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	164 616
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	54 939
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	54 939

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		26 338
Emprunt	1 416	
PGE	24 922	
Total (1)		26 338

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- - Cession d'immobilisation	500	77500000
- Divers social	149	77200000
Total	649	
Charges exceptionnelles		
- VNC des éléments cédés	5 908	67500000
Total	5 908	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Social	8 628
Total	8 628

3S CONCEPT INGENIERIE
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : 320 rue des Frères Voisins, 69970 CHAPONNAY
795 108 935 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 3 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31.12.2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31.12.2021 s'élevant à 60 819 euros de la manière suivante :

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31.12.2021 s'élevant à 60 819 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	60 819 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	50 000 euros
Soit 25 euros par action	
Le solde	10 819 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 98 495 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 120 495 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associée unique déclare être informée que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31.12.2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 25 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

7 000 euros, soit 3,5 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : NEANT

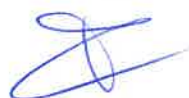
Exercice clos le 31 décembre 2020 :

25 000 euros, soit 12,5 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 25 000 euros

Certifié conforme

La Présidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'Z' or 'J' shape with a horizontal stroke extending to the right.

3S CONCEPT INGENIERIE

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros

Siège social : 320 rue des Frères Voisins, 69970 CHAPONNAY

795 108 935 RCS LYON

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31.12.2021

Madame Frédérique BINVIGNAT, associée unique et Présidente de la société 3S CONCEPT INGENIERIE, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.12.2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31.12.2021, l'activité de la Société a été la suivante :

La société réalise un chiffre d'affaires de 526 781 euros contre 387 725 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 35,86%. Elle enregistre un bénéfice de 60 819 euros contre 33 606 euros pour l'exercice précédent, soit une forte augmentation de 80,98%.

La crise sanitaire liée au COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de la société et sa situation financière.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31.12.2021, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a engagé aucune dépense en matière de recherche et de développement, qui n'aurait été immobilisé au bilan.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

La société souhaite poursuivre son activité et maintenir la croissance de son chiffre d'affaires.

Les perspectives d'avenir sont néanmoins difficiles à appréhender en raison de la crise sanitaire du COVID-19 toujours en cours et dont l'évolution demeure incertaine malgré une accalmie.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

NEANT.

Prises de participation ou prises de contrôle

NEANT.

Cession de participations

NEANT.

Sociétés contrôlées

NEANT.

Participations croisées

NEANT.

ETAT D'ENDETTEMENT

ANNÉE	TOTAL	A 1 AN AU PLUS	ENTRE 1 ET 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
2020	123 107 €	121 690 €	1 416 €	/
2021	142 035 €	127 765 €	14 270 €	/

RACHAT PAR LA SOCIÉTÉ DE SES PROPRES ACTIONS DANS LE CADRE DE LA PARTICIPATION DES SALARIÉS

Conformément aux dispositions des articles L. 225-208 et L. 225-211 du Code de commerce, il est précisé que dans le cadre de la participation des salariés nous avons procédé aux opérations suivantes :

NEANT

OPERATIONS D'ATTRIBUTION D'ACTIONS GRATUITES

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-197-4 du code de commerce, je vous rends compte dans un rapport spécial joint concernant les attributions d'actions gratuites au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, effectuées au profit des salariés de notre Société ne détenant pas plus de 10% du capital social.

PLAN D'OPTION ET DE SOUSCRIPTION OU D'ACHAT D'ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-184 du Code de commerce, est joint au présent rapport un rapport spécial rendant compte des conditions des plans d'option et de souscription ou d'achat d'actions consentis ainsi que de leur exécution au titre de l'exercice écoulé.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31.12.2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 526 781 euros contre 387 725 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 35,86%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 8 630 euros contre 14 374 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -39,96%.

Le montant des achats et variations de stocks est nul comme pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 151 659 euros contre 136 121 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 11,41%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 3 137 euros contre 3 153 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -0,51%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 198 233 euros contre 147 959 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 33,98%.

Le montant des charges sociales s'élève à 84 087 euros contre 66 492 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 26,46%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 3 personnes dont 2 salariés et 1 apprenti contre un montant nul à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 19 064 euros contre 3 347 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 469,58%.

Le montant des autres charges s'élève à 333 euros contre 2 378 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -86%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 456 511 euros contre 359 450 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 27%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 78 900 euros contre 42 649 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 85%.

Compte tenu d'un résultat financier de -141 euros (-72 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 78 759 euros contre 42 577 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 84,98%.

Après prise en compte :

- d'un résultat exceptionnel de -1 896 euros contre -3 172 euros pour l'exercice précédent.

- d'un impôt sur les sociétés de 16 044 euros contre 5 798 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 60 819 euros contre un bénéfice de 33 606 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 80,98%.

Au 31.12.2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 312 531 euros contre 261 146 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 19,68%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 60 819 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	60 819 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	50 000 euros
Soit 25 euros par action	
Le solde	10 819 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 98 495 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 120 495 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est indiqué que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non

libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31.12.2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

7 000 euros, soit 3,5 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

25 000 euros, soit 12,5 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 25 000 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé, à l'exception d'amortissements excédentaires pour 222 euros.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce, les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et sa Présidente et associée unique seront mentionnées au registre des décisions ainsi qu'en annexe à la décision de l'associée unique approuvant les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Rémunération de la Présidente

Il convient de statuer sur la rémunération de la Présidente.

Fait à CHAPONNAY

Le 26 mai 2022

Madame Frédérique BINVIGNAT

Présidente

