RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1962 B 00043
Numéro SIREN : 806 220 430
Nom ou dénomination : SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004526

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 25 Rue DU CLOS HUBERT 28320 GALLARDON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 6 2 2 0 4 3 0 0 0 0 3 7 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX	818 700	CQ	479 009	339 691	315 491
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	127 085	AG	127 085		
	Fonds commercial (1)	AH	7 622	AI	7 622		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	5 659	AO	5 659		103 092
	Constructions	AP		AQ			4 200
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 650 245	AS	1 164 361	485 883	633 495
	Autres immobilisations corporelles	AT	452 178	AU	278 653	173 525	200 456
	Immobilisations en cours	AV	49 508	AW		49 508	35 366
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	160	CV		160	160
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	10 876	BG		10 876	10 876
	Autres immobilisations financières*	BH	116 341	BI		116 341	131 503
	TOTAL (II)	BJ	3 238 378	BK	2 062 392	1 175 986	1 434 643
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 270 958	BM	4 444	1 266 514	1 046 521
	En cours de production de biens	BN	1 299 200	BO		1 299 200	701 066
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	999 817	BS	9 188	990 629	1 573 382
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			3 826
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 416 755	BY		1 416 755	1 351 723
	Autres créances (3)	BZ	1 003 859	CA		1 003 859	1 561 786
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	636 015	CG		636 015	414 555
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	20 242	CI		20 242	16 019
	TOTAL (III)	CJ	6 646 849	CK	13 632	6 633 217	6 668 881
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	3			3	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 885 231	1A	2 076 024	7 809 206	8 103 524

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 74 088 — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 121 207)	DA	121 207	121 207
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	301 116	301 116
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 268	12 268
	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	1 734 566	2 827 891
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(626 717)	(1 093 325)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 542 440	2 169 158
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	174 917	174 116
	Provisions pour charges	DQ	6 997	61 859
	TOTAL (III)	DR	181 914	235 976
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 479 125	1 684 181
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	50 000	50 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 993 106	2 277 366
	Dettes fiscales et sociales	DY	755 106	846 236
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	805 000	830 874
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	6 082 338	5 688 658
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	2 512	9 730
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 809 206	8 103 524

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	4 963 216	4 226 279
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 138 414	1 075 238

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	3 193 111	FE	3 780 747	FF	6 973 859	6 099 210
	Production vendue services *	FG	10 900	FH		FI	10 900	18 855
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 204 011	FK	3 780 747	FL	6 984 759	6 118 065
	Production stockée*					FM	22 845	52 346
	Production immobilisée*					FN	180 323	111 599
	Subventions d'exploitation					FO	1 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 857	37 739
	Autres produits (1) (11)					FQ	179	1 610
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 192 298	6 321 361
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	1 873 357	1 457 893
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(222 215)	18 137
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 814 301	3 204 873
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	72 327	101 944
	Salaires et traitements*					FY	1 452 591	1 419 789
	Charges sociales (10)					FZ	499 198	514 156
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	400 983	408 099
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	9 686	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 548	1 620
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 901 778	7 126 514
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(709 480)	(805 153)
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	659	649
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	14 138	10 918
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	91 882	17 428
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	106 680	28 996
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	36 308	43 074
	Différences négatives de change					GS	32 769	32 415
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	69 078	75 490
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	37 602	(46 494)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(671 877)	(851 647)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	200 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	54 862	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	254 862	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	98 387	179 818
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	110 513	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	800	61 859
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	209 701	241 677
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	45 160	(241 677)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 553 841	6 350 358
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 180 558	7 443 683
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(626 717)	(1 093 325)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	10 900	18 855
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	410 254	255 027
	– 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	1J	14 138	10 918
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		6 978
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	2 857	2 104
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
(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 (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Vente du bâtiment à St Piat	110 513	200 000
Reprise provision restructuration		54 862
Salaires et charges liés à la restructuration	98 387	
Provision IDR	800	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités de la société SPM étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, la société SPM a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur le site de la société SPM au cours du premier semestre 2021. Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 7 809 207 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 626 717 €.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, 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.

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

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.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

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.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles 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 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.

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

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- Agencement des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

La maturité du système d'information ne permet pas d'obtenir un coût de production suffisamment fiable. Par conséquent, les produits finis et travaux en cours sont évalués sur la base d'un pourcentage du prix de vente. Le pourcentage du prix de vente retenu est compris entre 50% et 95% en fonction de la phase de fabrication où se situe l'article à la clôture de l'exercice.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

CREANCES :

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 :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 174 917.29 €.
Cet engagement a été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : MOYEN
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	663 289		155 411
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	134 708		
Terrains	108 186		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	85 827		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	109 147		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 579 594		70 651
Installations générales, agenc., aménag.	460 497		14 443
Matériel de transport	2 378		500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 514		12 856
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	35 366		14 142
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 449 510**		**112 592**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	142 381		74 748
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**142 541**		**74 748**
TOTAL GENERAL	**3 390 048**		**342 752**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			818 701	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			134 708	
Terrains		102 526	5 659	
Constructions sur sol propre		85 827		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		109 147		
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 650 246	
Installations générales, agencements divers		107 009	367 930	
Matériel de transport			2 878	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			81 370	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			49 508	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**404 509**	**2 157 592**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		89 911	127 218	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**89 911**	**127 378**	
TOTAL GENERAL		**494 421**	**3 238 379**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	347 797	131 212		479 009
Fonds commercial	7 622			7 622
Autres immobilisations incorporelles	127 086			127 086
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**482 505**	**131 212**		**613 717**
Terrains	5 093	566		5 659
Constructions sur sol propre	85 827		85 827	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	104 946	1 326	106 272	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	946 099	218 263		1 164 362
Installations générales, agenc. et aménag. divers	273 988	42 039	101 897	214 129
Matériel de transport	2 378	101		2 479
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 568	7 478		62 045
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 472 899**	**269 772**	**293 996**	**1 448 675**
TOTAL GENERAL	**1 955 404**	**400 984**	**293 996**	**2 062 392**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	61 859		54 862	6 997
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	174 117	800		174 917
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**235 976**	**800**	**54 862**	**181 915**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 946	9 686		13 632
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 946**	**9 686**		**13 632**
TOTAL GENERAL	**239 922**	**10 486**	**54 862**	**195 547**
Dotations et reprises d'exploitation		9 686		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		800	54 862	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 877	10 877	
Autres immobilisations financières	116 341	74 089	42 252
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 416 755	1 416 755	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	270 654	270 654	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 740	6 740	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	726 465	726 465	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	20 243	20 243	
TOTAL GENERAL	**2 568 075**	**2 525 823**	**42 252**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 138 591	1 138 591		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	340 535	127 047	213 488	
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 993 107	2 993 107		
Personnel et comptes rattachés	199 222	199 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	491 040	277 243	213 797	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	42 676	42 676		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	22 168	22 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	805 000	113 163	691 837	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 082 339**	**4 963 216**	**1 119 122**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	267 398			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	175,97	1 010,55	-834,58
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**175,97**	**1 010,55**	**-834,58**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	55 436,94	46 524,63	8 912,31
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	515 273,38	285 751,12	229 522,26
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**570 710,32**	**332 275,75**	**238 434,57**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder		19 072,79	-19 072,79
419890	Clients Groupe - RRR à accorder		5 445,60	-5 445,60
TOTAL AUTRES DETTES			**24 518,39**	**-24 518,39**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	164 728,24	185 781,56	-21 053,32
438200	Charges sociales sur congés à payer	57 486,67	68 598,82	-11 112,15
448200	Charges fiscales sur congés à payer	3 508,71	3 957,15	-448,44
448600	Etat - Charges à payer	15 361,68	12 146,87	3 214,81
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**241 085,30**	**270 484,40**	**-29 399,10**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	8 621,46	6 863,67	1 757,79
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**8 621,46**	**6 863,67**	**1 757,79**
TOTAL CHARGES A PAYER		**820 593,05**	**635 152,76**	**185 440,29**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	20 242,81	16 019,46	4 223,35
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**20 242,81**	**16 019,46**	**4 223,35**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	8 540,84	59 141,72	-50 600,88
418190	Clients Groupe - Factures à établir	39 668,98		39 668,98
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**48 209,82**	**59 141,72**	**-10 931,90**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir		3 138,18	-3 138,18
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir		70 560,00	-70 560,00
448700	Etat - produits à recevoir	6 740,00		6 740,00
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		7 794,72	-7 794,72
TOTAL AUTRES CREANCES		**6 740,00**	**81 492,90**	**-74 752,90**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**54 949,82**	**140 634,62**	**-85 684,80**

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**3 374 480**		**3 374 480**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 816 225		1 816 225
Exercice en cours			340 098		340 098
TOTAL			**2 156 323**		**2 156 323**
VALEUR NETTE			**1 218 157**		**1 218 157**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 815 523		2 815 523
Exercice en cours			410 242		410 242
TOTAL			**3 225 764**		**3 225 764**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			163 849		163 849
A plus d'un an et moins de 5 ans			228 769		228 769
A plus de cinq ans					
TOTAL			**392 618**		**392 618**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			410 255		410 255

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
SG caution Financière GLC	322 000				322 000	
Palatine Caution Financière GLC	100 000				100 000	
TOTAL	422 000				422 000	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 169 158
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 169 158

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	1 093 325	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		466 608
SOLDE	**626 717**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 542 441

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de produits finis	3 033 490	3 780 747	6 814 237	5 997 679	13,61 %
Ventes de produits résiduels	159 622		159 622	101 532	57,21 %
Prestations de services					
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	10 900		10 900	18 855	-42,19 %
TOTAL	3 204 012	3 780 747	6 984 759	6 118 066	14,17 %

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 987			61
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val.brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)						
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE	16 000		160			1 940 594
37400 AMBOISE	965 888		160			146 823
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
AUTRES PARTICIPATIONS						

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise	17	
Employés	1	
Ouvriers	28	
TOTAL	49	

Effectif du personnel au 31/12/2021 :	49	dont	3	apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 537	7 367	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 537**	**7 367**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**7 537**	**7 367**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**7 537**	**7 367**	**100,00**	**100,00**

Aucun événement particulier n'est à signaler.

Société par actions simplifiée

« **SOCIETE DE PRECISION MECANIQUE** »

par abréviation « **S.P.M.** »

Capital social : 121.207,00 €uros

Siège Social : Zone artisanale La Croix Saint Mathieu
Rue du Clos Hubert

GALLARDON
(Eure-et-Loir)

R.C.S. CHARTRES B 806.220.430
SIRET 806.220.430.000.37

o=o=o=O=o=o=o

I. - PROPOSITION DU PRESIDENT QUANT A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 :

Je vous propose de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 626.717,44 €uros

au débit du compte dit d'« AUTRES RESERVES », dont le solde créditeur serait ainsi ramené de : 1.734.566,78 €uros
à : 1.107.849,34 €uros

Conformément aux prescriptions légales, je confirme :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et que la Société n'a engagé, durant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

II. – DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 14 JUIN 2022 :

DEUXIEME DECISION :

L'Associée unique, approuvant la proposition du Président, décide de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 626.717,44 €uros

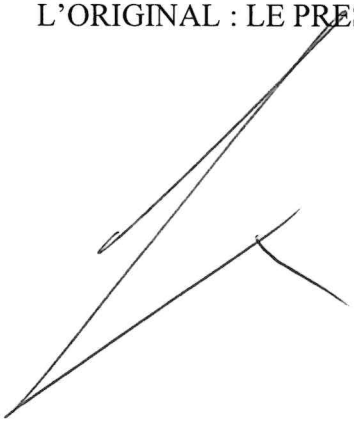
au débit du compte dit d'« AUTRES RESERVES », dont le solde créditeur est ainsi ramené de : 1.734.566,78 €uros
à : 1.107.849,34 €uros

Conformément aux prescriptions légales, l'Associée Unique prend acte des déclarations du Président confirmant :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et que la Société n'a engagé, durant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL : LE PRESIDENT



Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

SPM

Société par Actions Simplifiée au Capital de 121 207 €
Siège social : 25 rue du Clos Hubert – 28 320 GALLARDON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'assemblée générale de la société SPM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SPM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 SAS SPM 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 prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 les 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 qu'en application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les stocks sont établis selon les modalités présentées au paragraphe « Stocks » de l'annexe aux états financiers. Il est également stipulé dans le même paragraphe la méthode de dépréciation des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles et dans le cadre de la permanence des méthodes utilisées sur les exercices antérieurs et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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 Président, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés dans l'article D 441-6 du code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 ;

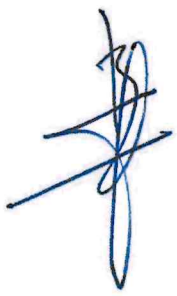
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Agen, le 31 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE Audit
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	818 701	479 009	339 692	315 492
Concessions, brevets et droits similaires	127 086	127 086		
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 659	5 659		103 092
Constructions				4 200
Installations techniques, matériel, outillage	1 650 246	1 164 362	485 884	633 495
Autres immobilisations corporelles	452 179	278 654	173 525	200 456
Immobilisations en cours	49 508		49 508	35 366
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	160		160	160
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 877		10 877	10 877
Autres immobilisations financières	116 341		116 341	131 504
ACTIF IMMOBILISE	**3 238 379**	**2 062 392**	**1 175 986**	**1 434 643**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 270 958	4 444	1 266 514	1 046 521
En-cours de production de biens	1 299 200		1 299 200	701 066
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	999 817	9 188	990 629	1 573 382
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 826
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 416 755		1 416 755	1 351 724
Autres créances	1 003 859		1 003 859	1 561 787
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	636 015		636 015	414 555
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	20 243		20 243	16 019
ACTIF CIRCULANT	**6 646 849**	**13 632**	**6 633 217**	**6 668 881**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	3		3	
TOTAL GENERAL	**9 885 231**	**2 076 024**	**7 809 207**	**8 103 524**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé :	121 207)	121 207	121 207
Primes d'émission, de fusion, d'apport			301 117	301 117
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			12 268	12 268
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	1 734 567	2 827 892
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-626 717	-1 093 325
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 542 441**	**2 169 158**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			174 917	174 117
Provisions pour charges			6 997	61 859
PROVISIONS			**181 915**	**235 976**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 479 126	1 684 182
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	50 000	50 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 993 107	2 277 366
Dettes fiscales et sociales			755 106	846 237
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			805 000	830 874
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**6 082 339**	**5 688 659**
Ecarts de conversion passif			2 512	9 731
TOTAL GENERAL			**7 809 207**	**8 103 524**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	3 193 112	3 780 747	6 973 859	6 099 211
Production vendue de services	10 900		10 900	18 855
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 204 012**	**3 780 747**	**6 984 759**	**6 118 066**
Production stockée			22 845	52 347
Production immobilisée			180 324	111 600
Subventions d'exploitation			1 333	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 858	37 739
Autres produits			180	1 610
		PRODUITS D'EXPLOITATION	**7 192 299**	**6 321 362**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 873 358	1 457 893
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-222 215	18 138
Autres achats et charges externes			3 814 301	3 204 874
Impôts, taxes et versements assimilés			72 327	101 945
Salaires et traitements			1 452 592	1 419 789
Charges sociales			499 198	514 156
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			400 984	408 100
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 686	
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 548	1 620
		CHARGES D'EXPLOITATION	**7 901 779**	**7 126 515**
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**-709 480**	**-805 153**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			660	649
Autres intérêts et produits assimilés			14 139	10 919
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			91 882	17 429
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	**106 681**	**28 996**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			36 309	43 075
Différences négatives de change			32 770	32 416
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	**69 079**	**75 491**
		RESULTAT FINANCIER	**37 602**	**-46 494**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-671 878**	**-851 648**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	200 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	54 862	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**254 862**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	98 388	179 818
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	110 513	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	800	61 859
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**209 701**	**241 677**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**45 161**	**-241 677**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**7 553 842**	**6 350 358**
TOTAL DES CHARGES	**8 180 559**	**7 443 683**
BENEFICE OU PERTE	**-626 717**	**-1 093 325**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Annexes

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités de la société SPM étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, la société SPM a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur le site de la société SPM au cours du premier semestre 2021. Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 7 809 207 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 626 717 €.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, 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.

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

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.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

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.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Com
1089 avenue du Général Leclerc 47000
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.f
RCS AGEN 833 127 897

Les immobilisations corporelles 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 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.

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

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 3 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• Installations techniques :	5 à 10 ans
• Matériel et outillage industriels :	5 à 10 ans
• Installations générales agencements et aménagements divers :	5 à 10 ans
• Matériel de transport :	3 à 5 ans
• Matériel de bureau :	5 à 10 ans
• Matériel informatique :	3 ans
• Mobilier :	10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

La maturité du système d'information ne permet pas d'obtenir un coût de production suffisamment fiable. Par conséquent, les produits finis et travaux en cours sont évalués sur la base d'un pourcentage du prix de vente. Le pourcentage du prix de vente retenu est compris entre 50% et 95% en fonction de la phase de fabrication où se situe l'article à la clôture de l'exercice.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

TRIAXE AUDIT
de Commissariat aux Comptes
venue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

CREANCES :

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 :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 174 917.29 €.
Cet engagement a été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : MOYEN
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	663 289		155 411
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	134 708		
Terrains	108 186		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	85 827		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	109 147		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 579 594		70 651
Installations générales, agenc., aménag.	460 497		14 443
Matériel de transport	2 378		500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 514		12 856
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	35 366		14 142
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 449 510**		**112 592**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	142 381		74 748
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**142 541**		**74 748**
TOTAL GENERAL	3 390 048		342 752

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			818 701	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			134 708	
Terrains		102 526	5 659	
Constructions sur sol propre		85 827		
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		109 147		
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 650 246	
Installations générales, agencements divers		107 009	367 930	
Matériel de transport			2 878	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			81 370	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			49 508	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**404 509**	**2 157 592**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		89 911	127 218	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**89 911**	**127 378**	
TOTAL GENERAL		494 421	3 238 379	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	347 797	131 212		479 009
Fonds commercial	7 622			7 622
Autres immobilisations incorporelles	127 086			127 086
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**482 505**	**131 212**		**613 717**
Terrains	5 093	566		5 659
Constructions sur sol propre	85 827		85 827	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	104 946	1 326	106 272	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	946 099	218 263		1 164 362
Installations générales, agenc. et aménag. divers	273 988	42 039	101 897	214 129
Matériel de transport	2 378	101		2 479
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 568	7 478		62 045
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 472 899**	**269 772**	**293 996**	**1 448 675**
TOTAL GENERAL	1 955 404	400 984	293 996	2 062 392

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	61 859		54 862	6 997
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	174 117	800		174 917
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**235 976**	**800**	**54 862**	**181 915**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 946	9 686		13 632
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**3 946**	**9 686**		**13 632**
TOTAL GENERAL	**239 922**	**10 486**	**54 862**	**195 547**
Dotations et reprises d'exploitation		9 686		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		800	54 862	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 877	10 877	
Autres immobilisations financières	116 341	74 089	42 252
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 416 755	1 416 755	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	270 654	270 654	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 740	6 740	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	726 465	726 465	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	20 243	20 243	
TOTAL GENERAL	2 568 075	2 525 823	42 252
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 138 591	1 138 591		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	340 535	127 047	213 488	
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 993 107	2 993 107		
Personnel et comptes rattachés	199 222	199 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	491 040	277 243	213 797	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	42 676	42 676		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	22 168	22 168		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	805 000	113 163	691 837	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 082 339	4 963 216	1 119 122	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	267 398			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	175,97	1 010,55	-834,58
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**175,97**	**1 010,55**	**-834,58**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	55 436,94	46 524,63	8 912,31
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	515 273,38	285 751,12	229 522,26
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**570 710,32**	**332 275,75**	**238 434,57**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder		19 072,79	-19 072,79
419890	Clients Groupe - RRR à accorder		5 445,60	-5 445,60
TOTAL AUTRES DETTES			**24 518,39**	**-24 518,39**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	164 728,24	185 781,56	-21 053,32
438200	Charges sociales sur congés à payer	57 486,67	68 598,82	-11 112,15
448200	Charges fiscales sur congés à payer	3 508,71	3 957,15	-448,44
448600	Etat - Charges à payer	15 361,68	12 146,87	3 214,81
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**241 085,30**	**270 484,40**	**-29 399,10**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	8 621,46	6 863,67	1 757,79
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**8 621,46**	**6 863,67**	**1 757,79**
TOTAL CHARGES A PAYER		820 593,05	635 152,76	185 440,29

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	20 242,81	16 019,46	4 223,35
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		20 242,81	16 019,46	4 223,35

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	8 540,84	59 141,72	-50 600,88
418190	Clients Groupe - Factures à établir	39 668,98		39 668,98
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**48 209,82**	**59 141,72**	**-10 931,90**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir		3 138,18	-3 138,18
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir		70 560,00	-70 560,00
448700	Etat - produits à recevoir	6 740,00		6 740,00
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		7 794,72	-7 794,72
TOTAL AUTRES CREANCES		**6 740,00**	**81 492,90**	**-74 752,90**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**54 949,82**	**140 634,62**	**-85 684,80**

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			3 374 480		3 374 480
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 816 225		1 816 225
Exercice en cours			340 098		340 098
TOTAL			**2 156 323**		**2 156 323**
VALEUR NETTE			1 218 157		1 218 157
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 815 523		2 815 523
Exercice en cours			410 242		410 242
TOTAL			**3 225 764**		**3 225 764**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			163 849		163 849
A plus d'un an et moins de 5 ans			228 769		228 769
A plus de cinq ans					
TOTAL			**392 618**		**392 618**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			410 255		410 255

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
SG caution Financière GLC	322 000				322 000	
Palatine Caution Financière GLC	100 000				100 000	
TOTAL	422 000				422 000	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	2 169 158
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	2 169 158

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	1 093 325	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		466 608
SOLDE	**626 717**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	1 542 441

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de produits finis	3 033 490	3 780 747	6 814 237	5 997 679	13,61 %
Ventes de produits résiduels	159 622		159 622	101 532	57,21 %
Prestations de services					
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	10 900		10 900	18 855	-42,19 %
TOTAL	3 204 012	3 780 747	6 984 759	6 118 066	14,17 %

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 987			61
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val.brute Val. Nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
Filiales (plus de 50%)						
SARL SOPREMECA DECOLLETAGE	16 000		160			1 940 594
37400 AMBOISE	965 888		160			146 823
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
AUTRES PARTICIPATIONS						

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise	17	
Employés	1	
Ouvriers	28	
TOTAL	49	

Effectif du personnel au 31/12/2021 : 49 dont 3 apprenti (s)

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 537	7 367	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 537**	**7 367**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	7 537	7 367	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	7 537	7 367	100,00	100,00

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

Aucun événement particulier n'est à signaler.

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897