

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00197 Numéro SIREN : 757 501 978 Nom ou dénomination : A. RAYNAUD & CIE
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 4463

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise 14 ancienne route d'Aixe 87050 LIMOGES Cedex		Durée de l'exercice précédent * 12	
Numéro SIRET * 7 5 7 5 0 1 9 7 8 0 0 0 5 5		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 31/11/2012	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
DIVERS	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	36574
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SA Raynaud et Cie		Néant ☐ *		
				Exercice N 31122021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.668441...)			DA	1668441	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,)			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	103614	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	-1148382	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	541537	
	Subventions d'investissement			DJ	6595	
	Provisions réglementées *			DK	1303	
	TOTAL (II)			DL	1173109	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	48000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	48000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1200352	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	116499	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	263607	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	888782	
	Dettes fiscales et sociales			DY	510546	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	109589	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	26662	
TOTAL (IV)			EC	3116039		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4337149		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1769099	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7078	FB	10	FC	7088	
	Production vendue { biens * services *	FD	1423539	FE	3933070	FF	5356609	
		FG	11324	FH	47840	FI	59165	
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	1441942	FK	3980920	FL	5422862
	Production stockée *				FM	71367		
	Production immobilisée *				FN	12126		
	Subventions d'exploitation				FO	10951		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	1297454		
	Autres produits (1) (11)				FQ	24837		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6839599
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	421
	Variation de stock (marchandises)*						FT	3330
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1988450
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	-13774
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1216741
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	66860
	Salaires et traitements *						FY	1423740
	Charges sociales (10)						FZ	477676
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	26455
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	914502
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	154387
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6258791
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)						GG	580808
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	15533	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	15533	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14512	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	14512	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1021	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - I + III - IV + V - VI)						GW	581829	

Désignation de l'entreprise SA Raynaud et Cie										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	11111		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	1540		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	12651		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	1608		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	4640		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	48000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	54248		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	-41596	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	-1305	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	6867785	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	6326247	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	541537	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	11112
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *								HP	9245
			– Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	5432	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(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. 21 ⁷ octies)								RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD		
	(9)	Dont transferts de charges								A1	367680	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5				A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatifs		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 :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		
	Détail en annexe											



SA Raynaud et Cie

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2021**

KPMG Entreprises

25 rue Hubert Curien– 87038 Limoges cedex 1

Ce rapport contient 11 pages

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	2
2.1.4	Immobilisations financières	3
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Créances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	8
2.2.5	Autres dettes	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	9
3.2	Effectif moyen	9

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les normes définies par le PCG approuvé par l'arrêté ministériel du 08/09/2014.

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Cf Tableau 2054.

2.1.2 Tableau des amortissements

Cf Tableau 2055.

2.1.2.1 *Fonds commercial*

Le fonds de commerce a été acquis en 1965 pour 25 154,08 euros.

Suite à la réalisation des tests de dépréciation, ce fonds de commerce a été complètement déprécié au 31/12/2016. La dotation a été réintégrée fiscalement.

2.1.2.2 *Amortissement*

Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
-------------------------	----------	-----------

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 *Amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5-30 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4-10 ans
Installations générales	Linéaire	3-10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4-5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2-10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4-10 ans

Désignation de l'entreprise SA Raynaud et Cie										31122021		Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
								2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	105804	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG	80254	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2			KP	11664	KQ		KR	14406	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3			KS	598459	KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	117308	KW		KX		
		Matériel de transport *					KY	5893	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	122688	LC		LD	3329	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		IJ	30526	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	936269	LO		LP	48261	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
Autres participations						8U	33565	8V		8W			
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T	6058	1U		1V			
TOTAL IV						LQ	39623	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	1081697	ØH		ØJ	48261
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV	260	LX	105543	
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		IY	80254	
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME		
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions					IS		MG		MH	26071	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	598459	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. aménagements divers					IU		MM		MN	117308	
		Matériel de transport					IV		MP		MQ	5893	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW	4538	MT	121478	MU		
		Emballages récupérables et divers*					IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA	30526	
Avances et acomptes						NC		ND		NE			
TOTAL III						IY		NG	4538	NH	979991		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M		
	Autres participations						IO		ØX		ØY	33565	
	Autres titres immobilisés						II		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E		2F	6058	
	TOTAL IV						I3		N		NK	39623	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								I4	4799	ØK	1125159	ØM	

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

Désignation de l'entreprise SA Raynaud et Cie										31122021		Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY		EL		EM		EN				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	77674	PF	2975	PG	260	PH	80389			
Terrains			PI		PJ		PK		PL				
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ					
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU					
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	4819	PW	1876	PX		PY	6696				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	575315	QA	10571	QB		QC	585886			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	112798	QE	821	QF		QG	113620				
	Matériel de transport	QH	1401	QI	4491	QJ		QK	5892				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	106248	QM	5718	QN	4355	QO	107611				
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT					
TOTAL III			QU	800583	QV	23479	QW	4355	QX	819708			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	878258	ØP	26455	ØQ	4615	ØR	900098			
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel						
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6					
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1					
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8					
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6					
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4					
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2					
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9					
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7					
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5					
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	40	W1	W2	W3 -40				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1					
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	40	X6	X7	X8 -40				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL				NM				NO			
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	40	NT	NU	NV -40				
Total général non venant (NP + NQ + NR)		NW	Total général non venant (NS + NT + NU)			NY	40	Total général non venant (NW - NY)	NZ	-40			
CADRE C													
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice				
Frais d'émission d'emprunt à évaluer							Z9		Z8				
Primes de remboursement des obligations							SP		SR				

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

L'amortissement appliqué par la direction de l'entreprise est celui de la durée d'utilité des actifs.

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
• Filiales (+ 50 %)			Néant			
• Participations (10 à 50 %)						
SCI Les Montées	90 923	20%	3 048	8 446	75 679	15 534

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

SCI Les Montées : 30 516 euros

- Mouvements principaux

Dividendes = 534 €

- Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie				31122021		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	30516	UM	30516	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	6058	UV	6058	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	74789		74789					
	Autres créances clients		UX	750809		750809					
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	19156		19156					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	7643		7643					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34177		34177					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	5812		5812					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	7272		7272					
	Charges constatées d'avance		VS	76959		76959					
	TOTAUX		VT	1013193	VU	1013193	VW				
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1200352	117019	1083333						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	888782	888782							
Personnel et comptes rattachés		8C	329779	329779							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	157406	157406							
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14	14							
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	23346	23346							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	116916	116916							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	109172	109172							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	26662	26662							
TOTAUX		VY	2852432	VZ	1769099	1083333					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	946 592	431 306	515 226
En cours de production	142 599	-	142 599
Produits finis	1 401 654	478 623	923 031
Marchandises	41 056	-	41 056
Total	2 531 901	909 929	1 621 912

2.1.5.2 Stocks consommés

Les stocks de chromos sont valorisés en CMUP et dépréciés en fonction de la poursuite ou non des collections concernées.

. Les stocks de métaux précieux sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Dépréciation du stock chromos : le choix de réaliser un complément de provision en fonction des rotations des stocks chromos pour les modèles en catalogue a été maintenu sur l'exercice en vertu de la permanence des méthodes.

2.1.5.3 Stocks de produits fabriqués

L'évaluation des stocks fabriqués a été établie sur la base des coûts de production constatés en comptabilité analytique.

Ces stocks sont dépréciés en fonction de leur qualité.

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	109 077
Autres créances-produits à recevoir	33 946
Disponibilités	
Total	143 023

2.1.6.3 Effets escomptés non échus

Il n'y a pas d'effets escomptés non échus au 31/12/2020.

2.1.6.4 Charges constatées d'avance

	Total	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	76 959,29	76 959,29	0	0

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie				31122021		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	30516	UM	30516	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	6058	UV	6058	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	74789		74789					
	Autres créances clients		UX	750809		750809					
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	19156		19156					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	7643		7643					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34177		34177					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	5812		5812					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	7272		7272					
	Charges constatées d'avance		VS	76959		76959					
	TOTAUX		VT	1013193	VU	1013193	VV				
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1200352	117019	1083333						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	888782	888782							
Personnel et comptes rattachés		8C	329779	329779							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	157406	157406							
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14	14							
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	23346	23346							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	116916	116916							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	109172	109172							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	26662	26662							
TOTAUX		VY	2852432	VZ	1769099	1083333					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

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

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 668 441			1 668 441
Primes, réserves	103 614			103 614
Report à nouveau	- 796 630		351 753	-1 148 383
Résultat	-351 752	893 289		541 537
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 344		40	1 304
Autres				
Total	625 017	893 289	351 793	1 166 514

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 198 624 actions de 8,40 euros de valeur nominale.
Les 2 810 actions de priorité existantes antérieurement au 01/01/2020 ont été converties en actions ordinaires.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	198 624	8,40 €
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	198 624	8,40 €

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	0		48 000				48 000
Provisions pour charges							
Total							0

2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	243 268
Dettes fiscales et sociales	264 662
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	0
Total	508 282

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

La société a souscrit à un fonds I.F.C auprès de Prédica depuis plusieurs exercices.

Le solde de ce fond au 31/12/2021 s'élève à 191 399 €.

Les engagements au titre des droits acquis d'I.F.C. est de 313 260 € au 31/12/2021.

Les engagements au titre des droits futurs d'I.F.C. est de 251 916 € au 31/12/2021.

Ces engagements ont été déterminés par Prédica.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie		31122021		Néant ☐		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		
				A 1 an au plus 2		
				A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	30516	UM	30516	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		
	Autres immobilisations financières	UT	6058	UV	6058	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	74789		74789	
	Autres créances clients	UX	750809		750809	
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée : UO)	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY	19156		19156	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	7643		7643	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34177		34177
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP	5812		5812
	Groupe et associés (2)	VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	7272		7272	
	Charges constatées d'avance	VS	76959		76959	
	TOTAUX		VT	1013193	VU	1013193
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		
				A 1 an au plus 2		
				A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		
				A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1200352	117019	1083333	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	888782	888782		
Personnel et comptes rattachés		8C	329779	329779		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	157406	157406		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14	14		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	23346	23346		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	116916	116916		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	109172	109172		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ				
Produits constatés d'avance		8L	26662	26662		
TOTAUX		VY	2852432	VZ	1769099	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

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

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Chiffre d'affaires « France »	1 441 942
Chiffres d'affaires « export »	3 980 920
Total	5 422 862

3.2 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	6
Employés	6
Ouvriers	23
Vrp	
Total	40

A. RAYNAUD & CIE
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 1 667 433,60 euros
Siège social : 14 ancienne route d'AIXE
87170 ISLE
757 501 978 RCS LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 12 MAI 2022

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Chers Actionnaires,

En application des dispositions des articles L. 225-68 al. 6, nous vous présentons notre rapport sur le gouvernement d'entreprise contenant les informations suivantes :

I – LISTE DES FONCTIONS

(C. com L. 225-37-4 1°, par renvoi L. 225-68 al. 6)

En application de l'article L. 225-37-4 1° du Code de commerce, il est fait mention de la liste des mandats et fonctions exercés dans toute société par chacun des mandataires sociaux durant l'exercice 2021.

Nom des mandataires	Mandat dans la société	Mandats et/ou fonctions dans une autre société (groupe et hors groupe)*
Gianluca COLONNA	Membre du Conseil de Surveillance	Directeur Prada Home : PRADA S.p.A. - Italie
Henri de MONSPEY	Membre et vice-Président du Conseil de Surveillance	Président : RAYNAUD PARTICIPATIONS - France
Pierluigi COPPO	Président et Membre du Conseil de Surveillance	Président du Conseil d'Administration : ARCTURUS S.r.l. - Italie Mandataire spécial : SAMBONET PADERNO INDUSTRIE S.p.A.- Italie Président : SAS ERCUIS - France
Bertrand RAYNAUD	Membre du Directoire	
Emanuela BELTRAME	Membre du Directoire	
Antoine BRUTE DE REMUR	Président et Membre du Directoire	

II – CONVENTIONS RELEVANT DE L'ARTICLE L 225-37-4 2° DU CODE DE COMMERCE PAR RENVOI DE L. 225-68 AL. 6

(C. com L. 225-37-4 2°, par renvoi L. 225-68 al. 6)

Nous vous informons qu'aucune convention de la nature de celles visées par l'article L. 225-37-4 2° du Code de Commerce n'a été conclue sur l'exercice, notre société ne contrôlant aucune autre structure.

III – TABLEAU SUR LES DELEGATIONS EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

(C. com L. 225-37-4 3°, par renvoi L. 225-68 al. 6)

Nous vous rappelons qu'il n'existe actuellement aucune délégation en cours de validité accordée par l'assemblée générale des actionnaires au Directoire dans le domaine des augmentations de capital.

IV – OBSERVATION DU CONSEIL DE SURVEILLANCE SUR LE RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE ET SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

(C. com. L 225-68 al.6)

Nous vous précisons que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion ont été communiqués au Conseil de surveillance dans les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître les principaux postes suivants :

Total du bilan	: 4 337 149,38 euros
Chiffre d'affaires	: 5 422 862,46 euros
Résultat de l'exercice	: 541 537,67 euros

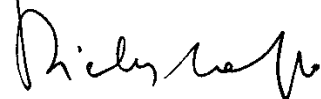
Compte tenu de ce qui précède, nous n'avons aucune observation particulière à formuler, tant en ce qui concerne le rapport de gestion du Directoire que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le conseil vous invite donc à approuver les comptes annuels qui vous sont soumis et approuve l'ensemble des propositions du Directoire.

Il est ici rappelé que la société n'est pas une société dont les titres sont admis aux négociations sur un marché réglementé. En conséquence, les dispositions de l'article L. 225-37-3 du Code de Commerce et des alinéas 5° à 9° inclus de l'article L. 225-37-4 du même code ne lui sont pas applicables.

Nous restons à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous pourriez juger utiles.

Le Conseil de Surveillance



A. RAYNAUD & CIE
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 1 667 433,60 euros
Siège social : 14 ancienne route d'AIXE
87170 ISLE
757 501 978 RCS LIMOGES

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 MAI 2022**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 541 537,67 euros au report à nouveau négatif qui se trouve ainsi porté de -1 148 382,65 euros à -606 844,98 euros.

Reconstitution des capitaux propres

En raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Pour copie certifiée conforme



Monsieur Antoine de REMUR

Le Directoire

A.RAYNAUD & CIE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)


TÉL. / 05 55 34 19 05
FAX / 05 55 33 73 81


129 avenue du Sablard
87000 Limoges

 pkf-arsilon.com

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'assemblée générale
SA A. RAYNAUD & CIE
14 Ancienne route d'Aixe
87170 Isle

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.RAYNAUD & CIE 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 société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} 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 des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 directoire.

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 Limoges, le 27 avril 2022

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Gilles Noyer- Associé

Raynaud et Cie

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires	80 389	80 389	2 975
		Fonds commercial (1)	25 154	25 154	
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	105 543	105 543	2 975
	Immobilisations corporelles	Terrains	80 254		80 254
		Constructions	26 071	6 696	19 374
		Inst. techniques, mat. out. Industriels	598 459	585 886	12 573
		Autres immobilisations corporelles	244 680	227 125	17 555
		Immobilisations en cours	30 526		30 526
		Avances et acomptes			
		TOTAL	979 991	819 708	160 283
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	3 048		3 048
		Créances rattachées à des participations	30 516		30 516
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	6 058		6 058
		TOTAL	39 623	39 623	39 623
Total de l'actif immobilisé		1 125 159	925 252	199 906	178 284
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	946 591	431 306	515 285
		En cours de production de biens	142 599		142 599
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	1 401 654	478 623	923 031
		Marchandises	41 056		41 056
		TOTAL	2 531 900	909 929	1 621 971
		Avances et acomptes versés sur commandes	3 850		3 850
	Créances	Clients et comptes rattachés	825 598	72 058	753 540
		Autres créances	74 061		74 061
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	899 659	72 058	827 601
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie	1 606 859		1 606 859
		Disponibilités	1 606 859		1 606 859
		TOTAL	1 606 859		1 606 859
Charges constatées d'avance		76 959		76 959	101 763
Total de l'actif circulant		5 119 229	981 987	4 137 242	3 586 845
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		6 244 389	1 907 239	4 337 149	3 765 129
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des Immobilisations financières		36 574	36 574
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Raynaud et Cie

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 668 441)	1 668 441	1 668 441
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	103 614	103 614
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-1 148 382	-796 630
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	541 537	-351 752
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	1 165 210	623 673
	Subvention d'investissement	6 595	
	Provisions réglementées	1 303	1 344
Total		1 173 109	625 017
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	48 000	
	Provisions pour charges		
Total		48 000	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 200 352	1 200 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	116 499	115 110
	Total	1 316 851	1 315 110
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	263 607	146 636
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	888 782	953 190
	Dettes fiscales et sociales	510 546	644 899
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 456
Autres dettes	Autres dettes	109 589	73 819
	Instruments de trésorerie		
Total		1 508 919	1 678 365
Produits constatés d'avance		26 662	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 116 039	3 140 112
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 337 149	3 765 129
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 083 333	1 200 000
	à moins d'un an	1 769 099	1 793 475
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

Raynaud et Cie

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	7 078	10	7 088	29 230
	Production vendue : - Biens	1 423 539	3 933 070	5 356 609	4 024 185
	- Services	11 324	47 840	59 165	51 661
	Chiffre d'affaires net	1 441 942	3 980 920	5 422 862	4 105 077
	Production stockée			71 367	-111 396
	Production immobilisée			12 126	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			10 951	
	Subventions d'exploitation			1 297 454	1 670 202
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 837	26 527
	Autres produits				
		Total		6 839 599	5 690 411
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			421	3 326
	Variation de stocks			3 330	15 675
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 988 450	1 496 433
	Variation de stocks			-13 774	-25 637
	Autres achats et charges externes (3)			1 216 741	1 490 838
	Impôts, taxes et versements assimilés			66 860	78 238
	Salaires et traitements			1 423 740	1 435 903
	Charges sociales			477 676	221 188
				26 455	41 891
	Dotations • sur immobilisations				
Charges d'exploitation	• sur actif circulant			914 502	933 831
	• pour risques et charges				
		Total		154 387	196 920
		Total		6 258 791	5 888 609
		Résultat d'exploitation A		580 808	-198 198
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			15 533	15 494
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			15 533	15 494
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			14 512	11 254
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		14 512	11 254
		Résultat financier D		1 021	-4 240
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E		581 829	-193 958



Compte de résultat

Raynaud et Cie

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 111	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 540	40
	Reprises sur provisions et transferts de charge		40
	Total	12 651	40
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 608	161 280
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 640	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48 000	
	Total	54 248	161 280
Résultat exceptionnel		F -41 596	-161 240
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -1 305	-3 446
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		541 537	-351 752
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	11 112	18 960
	incidence après Impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	5 432	56 667
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	9 245	9 245
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			



SA Raynaud et Cie

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2021**

KPMG Entreprises
25 rue Hubert Curien- 87038 Limoges cedex 1

Ce rapport contient 11 pages

**Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes**



Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	2
2.1.4	Immobilisations financières	3
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Créances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	8
2.2.5	Autres dettes	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	9
3.2	Effectif moyen	9

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les normes définies par le PCG approuvé par l'arrêté ministériel du 08/09/2014.

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.

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Cf Tableau 2054.

2.1.2 Tableau des amortissements

Cf Tableau 2055.

2.1.2.1 *Fonds commercial*

Le fonds de commerce a été acquis en 1965 pour 25 154,08 euros.

Suite à la réalisation des tests de dépréciation, ce fonds de commerce a été complètement déprécié au 31/12/2016. La dotation a été réintégrée fiscalement.

2.1.2.2 *Amortissement*

Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans
-------------------------	----------	-----------

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 *Amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5-30 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4-10 ans
Installations générales	Linéaire	3-10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4-5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2-10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4-10 ans

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

Désignation de l'entreprise				31122021				Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
				1		2		3		
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	105804	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains			KG	80254	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	J9		KJ		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KO		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants	M2	11664	KQ		KR	14406	
			Dont Composants	M3		KS	598459	KT	KU	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KV	117308	KW	KX	
						KY	5893	KZ	LA	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *			LB	122688	LC		LD	3329
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LE		LF		LG	
	Emballages récupérables et divers *			LH		LI		IJ	30526	
	Immobilisations corporelles en cours			LK		LL		LM		
	Avances et acomptes			LN	936269	LO		LP	48261	
	TOTAL III									
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T		
	Autres participations			8U	33565	8V		8W		
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	6058	1U		1V		
	TOTAL IV			1Q	39623	1R		1S		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	1081697	0H		0J	48261	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Rétroévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste		3		4		
				1		2				
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	260	LW	105543	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	80254	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
	Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG	26071	MI		
				IT		MJ	598459	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM	117308	MO		
		Matériel de transport		IV		MP	5893	MR		
	Matériel de bureau et informatique		IW	4538	MS	121478	MU			
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	30526	NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NF			
	TOTAL III			IY	4538	NH	979991	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U		0W	
Autres participations				I0		0X	33565	0Z		
Autres titres immobilisés				1I		2B		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				1Z		2E	6058	2G		
TOTAL IV				13		NJ	39623	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14	4799	0K	1125159	0M		

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

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

Désignation de l'entreprise		SA Raynaud et Cie				31122021		Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		PE	77674	PF	2975	PG	260	PH	80389
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions		PM		PN		PO		PQ	
Sur sol propre		PR		PS		PT		PU	
Sur sol d'autrui		PV	4819	PW	1876	PX		PY	6696
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PZ	575315	QA	10571	QB		QC	585886
Installations techniques, matériel et outillage industriels		QD	112798	QE	821	QF		QG	113620
Autres immobilisations corporelles		QH	1401	QI	4491	QJ		QK	5892
Matériel de transport		QL	106248	QM	5718	QN	4355	QO	107611
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QP		QR		QS		QT	
Emballages récupérables et divers		QU	800583	QV	23479	QW	4355	QX	819708
TOTAL III									
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	878258	ØP	26455	ØQ	4615	ØR	900098
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
TOTAL I									
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
TOTAL II									
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
Sur sol propre		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
Sur sol d'autrui		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. gales, agenc. et am. des const.		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Inst. techniques mat. et outillage		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
Autres immobilisations corporelles		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
Matériel de transport		V6	V7	V8	V9	40	W1	W2	
Mat. bureau et inform. mobilier		W4	W5	W6	W7		W8	W9	
Emballages récup. et divers								X1	
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	40	X6	X7	
Frais d'acquisition de titres de participations								X8	
TOTAL IV									
Total général (I + II + III + IV)		NP	NQ	NR	NS	40	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)									
Total général non ventilé (NS + NT + NU)									
Total général non ventilé (NW - NY)						40			
Total général non ventilé (NW - NY)									
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*							
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		ZB	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

L'amortissement appliqué par la direction de l'entreprise est celui de la durée d'utilité des actifs.

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
• Filiales (+ 50 %)			Néant			
• Participations (10 à 50 %)						
SCI Les Montées	90 923	20%	3 048	8 446	75 679	15 534

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

SCI Les Montées : 30 516 euros

- Mouvements principaux

Dividendes = 534 €

- Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie				31122021		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	30516	UM	30516	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	6058	UV	6058	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	74789		74789					
	Autres créances clients		UX	750809		750809					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	19156		19156					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	7643		7643					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34177		34177					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	5812		5812					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	7272		7272					
	Charges constatées d'avance		VS	76959		76959					
	TOTAUX		VT	1013193	VU	1013193	W				
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1200352		117019		1083333				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	888782		888782						
Personnel et comptes rattachés		8C	329779		329779						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	157406		157406						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14		14						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	23346		23346						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	116916		116916						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	109172		109172						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	26662		26662						
TOTAUX		VY	2852432	VZ	1769099		1083333				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

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



2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	946 592	431 306	515 226
En cours de production	142 599	-	142 599
Produits finis	1 401 654	478 623	923 031
Marchandises	41 056	-	41 056
Total	2 531 901	909 929	1 621 912

2.1.5.2 Stocks consommés

Les stocks de chromos sont valorisés en CMUP et dépréciés en fonction de la poursuite ou non des collections concernées.

. Les stocks de métaux précieux sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Dépréciation du stock chromos : le choix de réaliser un complément de provision en fonction des rotations des stocks chromos pour les modèles en catalogue a été maintenu sur l'exercice en vertu de la permanence des méthodes.

2.1.5.3 Stocks de produits fabriqués

L'évaluation des stocks fabriqués a été établie sur la base des coûts de production constatés en comptabilité analytique.

Ces stocks sont dépréciés en fonction de leur qualité.

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes



2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	109 077
Autres créances-produits à recevoir	33 946
Disponibilités	
Total	143 023

2.1.6.3 Effets escomptés non échus

Il n'y a pas d'effets escomptés non échus au 31/12/2020.

2.1.6.4 Charges constatées d'avance

	Total	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	76 959,29	76 959,29	0	0

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

Désignation de l'entreprise : <u>SA Raynaud et Cie</u>				31122021		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	30516	UM	30516	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	6058	UV	6058	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	74789		74789					
	Autres créances clients		UX	750809		750809					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	19156		19156					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	7643		7643					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34177		34177					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	5812		5812					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	7272		7272					
	Charges constatées d'avance		VS	76959		76959					
	TOTALUX			VT	1013193	VU	1013193	VV			
	REVENUS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1200352		117019		1083333				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	888782		888782						
Personnel et comptes rattachés		8C	329779		329779						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	157406		157406						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14		14						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	23346		23346						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	116916		116916						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	109172		109172						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	26662		26662						
TOTALUX			VY	2852432	VZ	1769099		1083333			
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						



2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 668 441			1 668 441
Primes, réserves	103 614			103 614
Report à nouveau	- 796 630		351 753	-1 148 383
Résultat	-351 752	893 289		541 537
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 344		40	1 304
Autres				
Total	625 017	893 289	351 793	1 166 514

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 198 624 actions de 8,40 euros de valeur nominale.
Les 2 810 actions de priorité existantes antérieurement au 01/01/2020 ont été converties en actions ordinaires.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	198 624	8,40 €
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	198 624	8,40 €

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes



2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	0		48 000				48 000
Provisions pour charges							
Total							0

2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	352
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	243 268
Dettes fiscales et sociales	264 662
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	0
Total	508 282

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes



2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

La société a souscrit à un fonds I.F.C auprès de Prédica depuis plusieurs exercices.

Le solde de ce fond au 31/12/2021 s'élève à 191 399 €.

Les engagements au titre des droits acquis d'I.F.C. est de 313 260 € au 31/12/2021.

Les engagements au titre des droits futurs d'I.F.C. est de 251 916 € au 31/12/2021.

Ces engagements ont été déterminés par Prédica.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes

Désignation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie				31122021		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	30516	UM	30516	UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	6058	UV	6058	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	74789		74789						
	Autres créances clients	UX	750809		750809						
	Créance représentative de titres (provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (anciennement constituée * UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	19156		19156						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	7643		7643						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	34177		34177					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	5812		5812					
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	7272		7272						
	Charges constatées d'avance	VS	76959		76959						
	TOTAUX		VT	1013193	VU	1013193	VV				
REVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1200352	117019	1083333						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	888782	888782							
Personnel et comptes rattachés		8C	329779	329779							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	157406	157406							
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14	14							
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	23346	23346							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	116916	116916							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	109172	109172							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	26662	26662							
TOTAUX		VY	2852432	VZ	1769099	1083333					
REVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Chiffre d'affaires « France »	1 441 942
Chiffres d'affaires « export »	3 980 920
Total	5 422 862

3.2 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	6
Employés	6
Ouvriers	23
Vrp	
Total	40

Document soumis au
contrôle du Commissaire
aux Comptes