

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 : 1971 B 00056 Numéro SIREN : 771 500 568 Nom ou dénomination : A. ROULAUD ET FILS
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2022 sous le numéro de dépôt 581



20 rue Charles Gide
CS 60316
87008 Limoges Cedex 1

15 av. Jules Ferry
87500 Saint-Yrieix-la-Perche

Tél : 05.55.34.28.68
Fax : 05.55.33.50.08

contact@barrandon.fr
www.barrandon.fr

SAS ROULAUD A ET FILS

B. P. 1

3 RUE DE LA PROMENADE
87310 ST LAURENT SUR GORRE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021



CABINET MEMBRE DE LA COMMUNAUTÉ
DES EXPERTS EN GESTION


Comptabilité


Gestion


Social


Juridique


Conseil

SAS au capital de 290 350 € • RCS LIMOGES • SIREN : 306 565 128
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Limoges

Sommaire

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

<i>Etats de synthèse</i>	1
<i>Attestation de présentation des comptes</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	7
<i>Annexes</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
	13
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et Dettes</i>	17
<i>Fonds commercial</i>	18
<i>Produits à recevoir</i>	19
<i>Charges à payer</i>	20
<i>Charges constatées d'avance</i>	21
<i>Capital social</i>	22
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	23
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	24
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	25
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	26
<i>Effectif moyen</i>	27
<i>Informations complémentaires sur les passifs</i>	28
<i>Liasse fiscale</i>	30

ETATS DE SYNTHESE

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ROULAUD A ET FILS** relatifs à l'exercice du **01/07/2020** au **30/06/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 9 503 098 euros

Chiffre d'affaires : 10 903 680 euros

Résultat net comptable : 261 822 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LIMOGES

Le 13/01/2022

Signature

CORINNE BARRANDON

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	146 153	128 345	17 808	19 018
	Fonds commercial (1)	99 092		99 092	99 092
	Autres immobilisations incorporelles	7 622		7 622	7 622
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	652 320	15 500	636 820	576 820
	Constructions	2 218 875	1 746 116	472 759	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	310 536	281 184	29 352	39 184
	Autres immobilisations corporelles	7 307 750	4 342 695	2 965 055	2 836 064
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 726		7 726	7 726
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 167		12 167	12 167
TOTAL (II)		10 762 242	6 513 840	4 248 402	3 597 694
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	74 334		74 334	69 702
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	594		594	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 167 781	54 353	2 113 429	2 101 679
	Autres créances	246 638		246 638	280 024
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 111	1 341	798 770	997 061
	DISPONIBILITES	1 968 609		1 968 609	2 003 880
	Charges constatées d'avance	52 324		52 324	17 700
	TOTAL (III)	5 310 391	55 694	5 254 697	5 470 044
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 072 632	6 569 534	9 503 098	9 067 738

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

12 167

70 457

53 968

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 200 000	1 200 000
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 783 834	2 514 735
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	261 822	269 098
	Subventions d'investissement	1 495	4 489
	Provisions réglementées	463 546	616 403
	Total des capitaux propres	4 830 697	4 724 726
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	26 550	
	Total des provisions	26 550	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 078 482	1 669 850
	Emprunts et dettes financières divers	7 791	7 725
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 019 133	1 071 925
	Dettes fiscales et sociales	1 384 106	1 511 308
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	156 339	82 205
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 645 851	4 343 013
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 503 098	9 067 738
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	261 822,04	269 098,39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 470 658	3 246 970
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	257 103	1 595

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		France	Exportation	12 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 903 680		10 903 680	16 898 485
	Montant net du chiffre d'affaires	10 903 680		10 903 680	16 898 485
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			30 630	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			313 367	496 638
	Autres produits			48	20
Total des produits d'exploitation (1)				11 247 726	17 395 144
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 866 673	3 075 523
	Variation de stock			(4 632)	13 606
	Autres achats et charges externes			5 609 323	8 599 034
	Impôts, taxes et versements assimilés			241 514	418 637
	Salaires et traitements			1 963 186	3 189 865
	Charges sociales du personnel			570 848	892 161
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			680 646	891 629
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			19 185	28 084
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			26 550	
	Autres charges			1 484	16 110
Total des charges d'exploitation (2)				10 974 777	17 124 649
RESULTAT D'EXPLOITATION				272 948	270 495

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		272 948	270 495
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 350	28 964
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1 292	11
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		11 642	28 975
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 341	
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 610	23 299
	Différences négatives de change	342	55
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		20 293	23 354
RESULTAT FINANCIER		(8 651)	5 621
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		264 297	276 116
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 520	10 741
	Sur opérations en capital	149 594	417 714
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	160 000	180 668
	Total des produits exceptionnels	311 114	609 123
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 773	7 973
	Sur opérations en capital	160 628	415 978
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 143	29 881
	Total des charges exceptionnelles	173 544	453 832
RESULTAT EXCEPTIONNEL		137 570	155 291
PARTICIPATION DES SALAIRES		24 098	36 642
IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 947	125 667
TOTAL DES PRODUITS		11 570 482	18 033 243
TOTAL DES CHARGES		11 308 660	17 764 144
RESULTAT DE L'EXERCICE		261 822	269 098

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/01/2019 30/06/2020	18 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	10 903 680	100,00	16 898 485	100,00	(5 994 805)	-35,48
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	10 903 680	100,00	16 898 485	100,00	(5 994 805)	-35,48
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	10 903 680	100,00	16 898 485	100,00	(5 994 805)	-35,48
- Achats stockés approvisionnement	1 866 673	17,12	3 075 523	18,20	(1 208 849)	-39,31
- Variation des stocks et approvisionnement	(4 632)	-0,04	13 606	0,08	(18 238)	-134,0
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	9 041 639	82,92	13 809 357	81,72	(4 767 718)	-34,53
MARGES (Commerciale + Production)	9 041 639	82,92	13 809 357	81,72	(4 767 718)	-34,53
- Achats non stockés (c)	83 410	0,76	121 254	0,72	(37 844)	-31,21
- Autres charges externes (c)	5 525 913	50,68	8 477 779	50,17	(2 951 867)	-34,82
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	7 471 364	68,52	11 688 162	69,17	(4 216 798)	-36,08
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	3 432 316	31,48	5 210 323	30,83	(1 778 007)	-34,12
+ Subventions d'exploitation	30 630	0,28			30 630	
- Impôts, taxes sur rémunérations	50 000	0,46	127 265	0,75	(77 265)	-60,71
- Autres impôts et taxes	191 514	1,76	291 372	1,72	(99 858)	-34,27
- Salaires et traitements	1 963 186	18,00	3 189 865	18,88	(1 226 679)	-38,46
- Charges sociales	570 848	5,24	892 161	5,28	(321 313)	-36,02
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	687 398	6,30	709 660	4,20	(22 262)	-3,14
+ Reprises sur amortissements et provisions			15 864	0,09	(15 864)	-100,0
+ Autres produits d'exploitation	48		20		28	135,78
+ Transfert de charges d'exploitation	313 367	2,87	480 774	2,85	(167 407)	-34,82
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	726 381	6,66	919 713	5,44	(193 332)	-21,02
- Autres charges de gestion courante	1 484	0,01	16 110	0,10	(14 626)	-90,79
RÉSULTAT EXPLOITATION	272 948	2,50	270 495	1,60	2 454	0,91
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 642	0,11	28 975	0,17	(17 333)	-59,82
- Charges financières	20 293	0,19	23 354	0,14	(3 061)	-13,11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	264 297	2,42	276 116	1,63	(11 819)	-4,28
Produits exceptionnels	311 114	2,85	609 123	3,60	(298 009)	-48,92
- Charges exceptionnelles	173 544	1,59	453 832	2,69	(280 288)	-61,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	137 570	1,26	155 291	0,92	(17 721)	-11,41
- Participation des salariés	24 098	0,22	36 642	0,22	(12 544)	-34,23
- Impôts sur les bénéfices	115 947	1,06	125 667	0,74	(9 720)	-7,73
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	261 822	2,40	269 098	1,59	(7 276)	-2,70

ANNEXES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 503 098 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 570 482 euros** et un total **charges** de **11 308 660 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **261 822 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

INFORMATIONS SUR LES ACTIFS

L'utilisation de la décomposition des immobilisations en structure et composants de première catégorie obéit aux règles suivantes :

Les immobilisations décomposables ne seront décomposées dès lors que le prix de revient de l'immobilisation dans son ensemble excède 10 000 € HT, sous réserve de ce qui est indiqué ci-dessous :

- Les composants d'une valeur unitaire inférieure à 500 € HT ne seront pas identifiés.
- La valeur relative d'un composant par rapport à l'ensemble de l'immobilisation doit être significative :
 - o A titre de règle pratique, un composant est réputé non significatif, si son prix de revient n'excède pas 15% du montant de l'immobilisation prise dans son ensemble, s'agissant de biens meubles, et 1% s'agissant de biens immeubles.

- Quelque soit le mode d'amortissement retenu, un composant ne sera identifiable que si sa durée réelle d'utilisation diffère de plus ou moins de 20% de la durée réelle d'utilisation de la structure de l'immobilisation.
- Un composant ne sera identifié que si son remplacement est prévisible au cours de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation à laquelle il se rattache, c'est-à-dire en tenant compte de l'utilisation de l'immobilisation et de la politique de cession de l'entreprise.
- Les immobilisations suivantes qui ne sont pas affectées au cycle de production de l'entreprise sont par nature non décomposables : matériel de bureau, mobilier de bureau, véhicules, agencements et installations à caractère mobilier.
- Les immobilisations affectées directement au cycle de production, et les immeubles d'exploitation sont décomposables, sous réserve de respecter les règles énoncées ci-dessus.
- Les immeubles de placements peuvent ne pas être décomposés.
- Le responsable de l'entité peut malgré tout déroger à ces règles de décompositions, s'il estime que cela est nécessaire à la pertinence des comptes.
- Les décompositions seront effectuées avec prudence, notamment en fonction des informations actuellement restituables par le système comptable de l'entité.
- En particulier, il est préféré en l'absence d'informations fiables à l'origine, une décomposition en cours de vie de l'immobilisation, au moment du renouvellement du composant.

Composants de deuxième catégorie

Les composants de deuxième catégorie ne sont pas comptabilisés en immobilisation, mais seront constatés en provision pour gros entretien et grandes révisions.

Valeur résiduelle

Lorsque la durée prévisible d'utilisation d'une immobilisation est inférieure à sa durée de vie, la base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle de cette immobilisation, à condition que celle-ci soit significative et mesurable. Dans le cas contraire, la valeur résiduelle est réputée nulle par prudence.

La société a une politique de renouvellement assez rapide de son parc véhicule. Lors du renouvellement de son parc les véhicules sont remplacés et dégagent un prix de cession significatif. Par mesure de prudence et en fonction des prix de cession observés au cours de ces dernières années, ont été retenues les valeurs suivantes :

- Valeur résiduelle d'un tracteur : 15 000 € HT
- Valeur résiduelle d'une semi-remorque : 5 000 € HT

Ces valeurs seront réactualisées en fonction du marché.

Dépréciation des immobilisations

Il est constaté une dépréciation sur immobilisation, lorsqu'à l'inventaire la valeur nette comptable d'une immobilisation est inférieure à sa valeur réelle. Sa valeur réelle est définie comme la valeur plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

En cas d'indices de perte de valeur convergents, si la valeur réelle ne peut être déterminée avec précision, l'immobilisation n'est pas dépréciée.

OPTIONS DE COMPTABILISATIONS

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

- Comptabilisation en charge

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

- Comptabilisation en charge

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur immobilisations incorporelles et corporelles

- Comptabilisation en charges

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur immobilisations financières (titres)

- Comptabilisation en charges

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur les valeurs mobilières

- Comptabilisation en charges

Coûts de développement

- Option actuelle : comptabilisation en charge

- Option ultérieure possible : comptabilisation à l'actif
 - Incidence du changement de méthode sur l'exercice : sans objet

Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs

- Comptabilisation en charges

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat ou coût de revient.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 08/09/2014 selon le règlement ANC n°2014-03
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Nous vous rappelons ci-dessous les biens ayant fait l'objet de décomposition.
Aucune décomposition nouvelle n'a été faite au cours de cet exercice.

- Décomposition Bâtiment St Junien : compte 213110

Biens à l'origine	Valeur Brute	Durée d'amortissement		Mode d'amortissement	
		Comptable	Fiscale	Comptable	Fiscale
Bâtiment St Junien	1 416 649.65	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Application de la décomposition					
Structure	847 439.02	180 mois	180 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Aménagement	213 637.04	84 mois	84 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Clôture	24 616.08	84 mois	84 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Electricité					
Plomberie	62 893.02	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Menuiserie	53 064.49	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Toiture	215 000.00	180 mois	180 mois	Linéaire	Linéaire

- Autres investissements :

L'introduction notamment de la notion de la valeur résiduelle pour tous les investissements que l'entreprise estime devoir renouveler avant la fin de la durée de vie économique a amené la comptabilisation des dotations en dotations d'exploitation et dotations dérogatoires.

MONTANT DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Montant des honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal : 7 250 € HT
- Montant des honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : néant

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	122 620	5 725		128 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122 620	5 725		128 345
CORPORELLES	Terrains	15 500			15 500
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 728 875	17 241		1 746 116
	Instal technique, matériel outillage industriels	273 353	11 332	3 500	281 184
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	390 236	27 801		418 037
	Matériel de transport	3 890 326	608 759	654 500	3 844 585
	Matériel de bureau, mobilier	70 285	9 787		80 072
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 368 575	674 920	658 000	6 385 495
TOTAL		6 491 195	680 646	658 000	6 513 840

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport		7 143					7 143
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		7 143					7 143
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		7 143					7 143
TOTAL GENERAL NON VENTILE			7 143				7 143

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	616 403	7 143	160 000	463 546
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	616 403	7 143	160 000	463 546
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		26 550		26 550
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		26 550		26 550
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 167	19 185		54 353
	Autres		1 341		1 341
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 167	20 526		55 694
	TOTAL GENERAL	651 570	54 219	160 000	545 790

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		45 735 1 341 7 143		160 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 167	12 167	
	Clients douteux ou litigieux	70 457		70 457
	Autres créances clients	2 097 324	2 097 324	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 756	1 756	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 335	96 335	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 186	8 186	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	139 761	139 761	
	Charges constatées d'avances	52 324	52 324	
TOTAL DES CREANCES		2 478 910	2 408 453	70 457
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	257 103	257 103		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 821 379	646 186	1 175 193	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	167	167		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 019 133	1 019 133		
	Personnel et comptes rattachés	502 177	502 177		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 918	258 918		
	Impôts sur les bénéfices	32 170	32 170		
	Taxes sur la valeur ajoutée	485 600	485 600		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	105 242	105 242		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 624	7 624		
	Autres dettes	156 339	156 339		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 645 851	3 470 658	1 175 193	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		752 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		594 869			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		7 624			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	99 092	
TOTAL	99 092	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2021
Total des Produits à recevoir		129 897
Autres créances		129 897
SOCIAL PDTS A RECEVOIR	1 756	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	128 142	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		883 756
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>AGIOS A PAYER</i>	2 743	2 743
Emprunts et dettes financières divers <i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	167	167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	174 450	174 450
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROVIS. P. CONGES PAYES</i> <i>PARTICIPATION DES SALARIES</i> <i>PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>CONGES PAYES</i> <i>ORGAN. SOC. CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES FISCALES A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	183 941 60 740 118 256 48 799 62 422 3 935 101 308	579 399
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i> <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	465 126 532	126 997

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		6 000,00	200,0000	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		6 000,00	200,0000	1 200 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		10 903 680
Production vendue Services		10 903 680
VENTE FRANCE 20 %	8 570 818	
TRANSPORTS NAVETTES ST JUNIEN	125 105	
LOGISTIQUE SAINT JUNIEN	401 563	
NAVETTES CONDAT	59 927	
LOGISTIQUE SAINT LAURENT	183 400	
LOGISTIQUE CONDAT	441 283	
STOCKAGE CONDAT EXO	915	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE	1 062 674	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 0	13 178	
VENTE EXONERE (HORS COMMUNAUTE	36 323	
LOCATION CONDAT	4 800	
AUTRES ACTIVITES ANNEXES	830	
AUTRE ACTIVITE ANNEXE EXO DE T	733	
LOCATION SANS CHAUFFEUR	2 130	
Chiffre d'affaires par marché géographique		10 903 680
Chiffre d'affaires FRANCE		10 903 680
VENTE FRANCE 20 %	8 570 818	
TRANSPORTS NAVETTES ST JUNIEN	125 105	
LOGISTIQUE SAINT JUNIEN	401 563	
NAVETTES CONDAT	59 927	
LOGISTIQUE SAINT LAURENT	183 400	
LOGISTIQUE CONDAT	441 283	
STOCKAGE CONDAT EXO	915	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE	1 062 674	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 0	13 178	
VENTE EXONERE (HORS COMMUNAUTE	36 323	
LOCATION CONDAT	4 800	
AUTRES ACTIVITES ANNEXES	830	
AUTRE ACTIVITE ANNEXE EXO DE T	733	
LOCATION SANS CHAUFFEUR	2 130	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		264 297	81 120	183 178
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		113 472	34 827	78 644
RESULTAT COMPTABLE		377 769	115 947	261 822

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Résultat de l'exercice		261 822
Impôts sur les bénéfices <i>IMPOT SOCIETES</i>	<i>115 947</i>	115 947
Résultat avant impôts		377 769
Variation des provisions règlementées		(152 857)
Amortissements dérogatoires		(152 857)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		224 912

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2021

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Subventions à réintégrer au résultat	2 994
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 994

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Effort construction	9 139
	Provision congés payés	232 865
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		242 004

--	--

Effectif moyen

	30/06/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires		
	Employés	4	
	Ouvriers	55	
	TOTAL	63	

--

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES PASSIFS

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite pour personnel en activité Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	Cf ci-dessous	Cf ci-dessous	Cf ci-dessous
TOTAL			

Commentaires : Montant des engagements de retraites

- Ces engagements n'ont pas été constatés sous forme de provision.
- Les engagements de retraites sont financés dans le cadre d'un contrat d'indemnité de fin de carrière :

	Montant total des engagements
Ensemble des salariés sauf direction	181 972€
Salariés dirigeants	48 861€
Totalité des salariés	230 833€

Médaille de travail

- Les engagements liés à la médaille du travail, s'ils existent ont été comptabilisés sous forme de provision

Détail des provisions pour risques et charges

Nature du risque	Montant de la provision à l'ouverture	Augmentation	Diminution Utilisée	Diminution non utilisée	Montant de la provision à la clôture
		Néant			
TOTAUX					

Détail des autres provisions

Nature du risque	Montant de la provision à l'ouverture	Augmentation	Diminution Utilisée	Diminution non utilisée	Montant de la provision à la clôture
		Néant			
TOTAUX					

Autres passifs éventuels

Nature du risque	Estimation du risque	Circonstance ne permettant pas d'estimer le risque
	Néant	
TOTAUX		

LIASSE FISCALE

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : B. P. 1 87310 ST LAURENT SUR GORRE			Durée de l'exercice précédent * 18					
Numéro SIRET * 7 7 1 5 0 0 5 6 8 0 0 0 3 1			Néant ☐ *					
			Exercice N, clos le, 30062021					
			N-1 30062020					
			Brut 1					
			Amortissements, provisions 2					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	146 153	128 345	17 808	19 018
		Fonds commercial (1)	AH	AI	99 092		99 092	99 092
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	7 622		7 622	7 622
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	652 320	15 500	636 820	576 820
		Constructions	AP	AQ	2 218 875	1 746 116	472 759	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	310 536	281 184	29 352	39 184
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7 307 750	4 342 695	2 965 055	2 836 064
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	7 726		7 726	7 726
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	12 167		12 167	12 167
TO TAL (II)		BJ	BK	10 762 242	6 513 840	4 248 402	3 597 694	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	74 334		74 334	69 702
		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				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	594		594	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	2 167 781	54 353	2 113 429	2 101 679
		Autres créances (3)	BZ	CA	246 638		246 638	280 024
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	800 111	1 341	798 770	997 061
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	1 968 609		1 968 609	2 003 880
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	52 324		52 324	17 700
		TO TAL (III)	CJ	CK	5 310 391	55 694	5 254 697	5 470 044
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	16 072 632	6 569 534	9 503 098	9 067 738	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	12 167	(3) Part à plus d'un an : CR	70 457		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS ROULAUD A ET FILS			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1 200 000.....)		DA	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	2 783 834	2 514 735
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	261 822	269 098
	Subventions d'investissement		DJ	1 495	4 489
	Provisions réglementées *		DK	463 546	616 403
	TO TAL (I)		DL	4 830 697	4 724 726
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TO TAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ	26 550	
	TO TAL (III)		DR	26 550	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 078 482	1 669 850
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	7 791	7 725
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 019 133	1 071 925
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 384 106	1 511 308
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	156 339	82 205
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TO TAL (IV)		EC	4 645 851	4 343 013	
Ecart de conversion passif *		ED			
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	9 503 098	9 067 738	
RENVois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			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	3 470 658	3 246 970
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	257 103	1 595	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS										Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	10 903 680	FH		FI	10 903 680	16 898 485			
		FJ	10 903 680	FK		FL	10 903 680	16 898 485			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	30 630				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	313 367	496 638			
	Autres produits (1) (11)					FQ	48	20			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	11 247 726	17 395 144			
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	1 866 673	3 075 523			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(4 632)	13 606			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	5 609 323	8 599 034			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	241 514	418 637			
	Salaires et traitements *					FY	1 963 186	3 189 865			
	Charges sociales (10)					FZ	570 848	892 161			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	680 646	891 629		
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	19 185	28 084		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	26 550			
	Autres charges (12)					GE	1 484	16 110			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 974 777	17 124 649		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	272 948	270 495		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 350	28 964			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN	1 292	11			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)					GP	11 642	28 975			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	1 341				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18 610	23 299			
	Différences négatives de change					GS	342	55			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
Total des charges financières (VI)						GU	20 293	23 354			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 651)	5 621			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	264 297	276 116			

Désignation de l'entreprise SAS ROULAUD A ET FILS				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	1 520	10 741	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	149 594	417 714	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	160 000	180 668	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	311 114	609 123	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	5 773	7 973	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	160 628	415 978	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	7 143	29 881	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	173 544	453 832	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	137 570	155 291	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	24 098	36 642	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	115 947	125 667	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	11 570 482	18 033 243	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	11 308 660	17 764 144	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	261 822	269 098	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		1G		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP	28 810	52 727
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		1K		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX		
	(9)	Dont transferts de charges		RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1	313 367	480 774
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A3		
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		173 544	311 114	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs					

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS ROULAUD A ET FILS										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		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		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	248 353	KE		KF	6 192		
CORPORELLES	Terrains				KG	592 320	KH		KI	60 000		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ	1 728 875	KK		KL	490 000	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Com- posants	M2		KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Com- posants	M3		KS	312 536	KT		KU	1 500
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	494 501	KW		KX	37 750	
		Matériel de transport *				KY	6 609 268	KZ		LA	887 000	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	83 142	LC		LD	10 588	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	9 820 643	LO		LP	1 486 838		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U	7 726	8V		8W		
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	12 167	1U		1V				
TOTAL IV				LQ	19 893	LR		LS				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						ØG	10 088 889	ØH		ØJ	1 493 030	
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		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	1 677	LW	252 868	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	652 320	LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	2 218 875	MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	3 500	MK	310 536	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	532 251	MO			
		Matériel de transport	IV		MP	814 500	MQ	6 681 768	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	93 731	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	TOTAL III		IY		NG	818 000	NH	10 489 481	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IØ		ØX		ØY	7 726	ØZ		
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	12 167	2G				
TOTAL IV		I3		NJ		NK	19 893	2H				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	819 677	ØL	10 762 242	ØM		

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS												Néant ☐ *		
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (O U 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 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	122 620	PF	5 725	PG		PH	128 345				
Terrains			PI	15 500	PJ		PK		PL	15 500				
Constructions	Sur sol propre		PM	1 728 875	PN	17 241	PO		PQ	1 746 116				
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU					
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	273 353	QA	11 332	QB	3 500	QC	281 184				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	390 236	QE	27 801	QF		QG	418 037				
	Matériel de transport		QH	3 890 326	QI	608 759	QJ	654 500	QK	3 844 585				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	70 285	QM	9 787	QN		QO	80 072				
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT					
TOTAL III			QU	6 368 575	QV	674 920	QW	658 000	QX	6 385 495				
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ØN	6 491 195	ØP	680 646	ØQ	658 000	ØR	6 513 840				
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES												
Immobilisations 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 immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9	7 143	V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL III		X2		X3	7 143	X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL					NM					NO		
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ	7 143	NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	7 143	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY		Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		7 143		
CADRE C														
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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 étaler									Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP			SR		

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS								Néant ☐ *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	616 403	TM	7 143	TN	160 000	TO	463 546
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	616 403	TS	7 143	TT	160 000	TU	463 546
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP	26 550	EQ		ER	26 550
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV	26 550	TW		TX	26 550
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	35 167	6U	19 185	6V		6W	54 353
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	1 341	6Z		7A	1 341
TOTAL III	7B	35 167	TY	20 526	TZ		UA	55 694	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	651 570	UB	54 219	UC	160 000	UD	545 790
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	45 735	UF					
		UG	1 341	UH					
		UJ	7 143	UK	160 000				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS										Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	12 167	UV	12 167	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	70 457					70 457	
	Autres créances clients			UX	2 097 324		2 097 324				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	600		600				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	1 756		1 756				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	96 335		96 335				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	8 186		8 186				
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	139 761		139 761				
	Charges constatées d'avance			VS	52 324		52 324				
	TOTAUX			VT	2 478 910	VU	2 408 453	VV	70 457		
RENOIS	(1)	Montant	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
		des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ETAT 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	257 103		257 103					
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	1 821 379		646 186		1 175 193			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	167		167						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 019 133		1 019 133						
Personnel et comptes rattachés		8C	502 177		502 177						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	258 918		258 918						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	32 170		32 170					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	485 600		485 600					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	105 242		105 242					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	7 624		7 624						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	156 339		156 339						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	4 645 851	VZ	3 470 658		1 175 193				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	752 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL	7 624	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	594 869	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS										Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 30062021	
I. RÉINTEGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	261 822
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE		XE	1 003			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	1 003					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	242 004	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX		XW	245 748			
	Amendes et pénalités		WJ	3 744	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7	115 947	
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7				
	RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET IMPOSITIONS DIFFÉREES	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs * { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WN			
Écart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW		WQ	24 098		
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
TOTAL I										WR	648 618		
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WS			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WT			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs		WV										
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %		WH										
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *		WP										
	Régime des sociétés mères et des filiales *		WW										
	Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)		XB										
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)		I6										
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .		WZ										
	Majoration d'amortissement *		XA										
	Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Société investissement immobilier cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA		XF	
			Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies et octies A)	OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC			
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)			PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB				
Entreprises nouvelles 44 sexies			L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5							
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										XS			
Deductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9		Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH		Créance dégelée par le report en arrière de déficit		ZI		
	Dt déd. exc (art 39 decies A)	YA		Dt déd. exc (art 39 decies B)	YB		Dt déd. exc (art 39 decies C)	YC		Dt déd. exc (art 39 decies D)	YD		
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL								
Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2			
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	234 522
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)						XI		414 096		XJ			
{ déficit (II moins I)													
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL				XL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*													
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN		414 096		XO	0		

Désignation de l'entreprise SAS ROULAUD A ET FILS		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK		
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	232 865	ZW 221 527
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
Participation construction	9K	9 139	9L 12 995
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	242 004	YO 234 522
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS										Néant ☐ *	
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			ØC		AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves		ZB		
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			ØD	269 098		Dividendes		ZD	269 098	
	Prélèvements sur les réserves			ØE			Autres répartitions		ZE		
							Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZF		
	TOTAL I			ØF	269 098		TOTAL II		ZH	269 098	
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
ENGAGEMENTS						Exercice N :			Exercice N-1 :		
- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7 169 410)						YQ	79 742		116 875		
- Engagements de crédit-bail immobilier						YR					
- Effets portés à l'escompte et non échus						YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES IMPOS ET TAXES	- Sous-traitance						YT	3 256 207		5 250 996	
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 48 707)						XQ	50 449		285 152	
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU	600 266		617 724	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	192 943		191 587	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES)						ST	1 509 458		2 253 575	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	5 609 323		8 599 034	
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	64 724		141 500	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS)						9Z	176 790		277 137	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	241 514		418 637	
T.V.A.						YY	1 958 118		3 367 316		
- Montant de la T.V.A. collectée						YZ	1 248 506		1 844 501		
- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						ØB	1 963 186				
- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2020) *						ØS					
- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ZK			%		
- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *											
- Numéro de centre de gestion agréé * XP						- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) Sinon 0 ZR					
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG					
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH					
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA			Plus-values à 15%		JK	Plus-values à 0%		JL		
				Plus-values à 19%		JM	Imputations		JC		
	Groupe : résultat d'ensemble. JD			Plus-values à 15%		JN	Plus-values à 0%		JO		
				Plus-values à 19%		JP	Imputations		JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH			N° SIRET de la société mère du groupe JJ							

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS						Néant ☐ *		
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE								
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle		
①		②	③	④	⑤	⑥		
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6	Cf état 2059A-Détail...	818 000		658 000	160 000		
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *					
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)	
⑦		⑧	⑨	⑩				
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪	
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6	146 600	(13 400)	(13 400)				
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			(13 400)					
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	{ B }			(C)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)				

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : **SAS ROULAUD A ET FILS**Néant ☒ *

A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR) sur 10 ans sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
		N - 9			
	TOTAL 2				

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Désignation de l'entreprise : **SAS ROULAUD A ET FILS**Néant ☒ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au			
cours des			
dix exercices			
antérieurs			
(montants			
restant à			
déduire à la			
clôture du			
dernier			
exercice)			
N - 4			
N - 5			
N - 6			
N - 7			
N - 8			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❻	Solde des moins-values à reporter col. ❷ = ❷ + ❸ + ❹ - ❺ - ❻
	A 19 %, 16,5% (1) ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) ❸	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) ❹	A 15 % Ou A 16,5 % ⁽¹⁾ ❺		
Moins-values nettes N						
N - 1						
N - 2						
Moins-values nettes à long terme						
subies au						
cours des						
dix exercices						
antérieurs						
(montants						
restant à						
déduire à la						
clôture du						
dernier						
exercice)						
N - 3						
N - 4						
N - 5						
N - 6						
N - 7						
N - 8						
N - 9						
N - 10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

**RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS ROULAUD A ET FILS					Néant ☒ *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

A. ROULAUD ET FILS
Société par actions simplifiée
au capital de 1 200 000 euros
Siège social : 3 RUE DE LA PROMENADE,
87310 ST LAURENT SUR GORRE
771 500 568 RCS LIMOGES

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 DECEMBRE 2021
CONCERNANT LES COMPTES CLOS AU 30 JUIN 2021

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 261 822,04 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 261 822,04 euros.

Affectation

Dotation aux réserves :

- Dotation aux autres réserves, soit 261 822,04 euros

Répartition après affectation

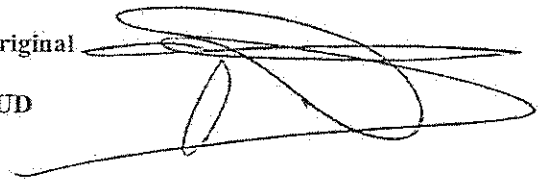
Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 4 830 696,96 euros et celui des réserves à 3 165 655,74 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par 600 voix ayant voté pour, ..0... Voix ayant voté contre et ...0... voix s'étant abstenues

Certifié conforme à l'original
La présidente
Laurence ROULAUD





GREFFE

A. ROULAUD et FILS

3 rue de la Promenade

87310 ST LAURENT SUR GORRE

RCS LIMOGES 771 500 568

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30/06/2021

Sommaire

- ✓ Rapport sur les comptes annuels
- ✓ Comptes annuels
- ✓ Rapport spécial sur les conventions réglementées

A. ROULAUD et FILS
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.200.000 €uros
3 rue de la Promenade
87310 ST LAURENT SUR GORRE
RCS LIMOGES 771 500 568

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 juin 2021

A l'assemblée de la société A. ROULAUD et FILS,

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. ROULAUD ET FILS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les approches retenues par la société concernant la valorisation des actifs décrites dans l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, 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.

A Tours,
Le 9 décembre 2021

Le Commissaire aux comptes
AJILEC
Frédéric BRUNAUT



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/06/2021			30/06/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	146 153	128 345	17 808	19 018
	Fonds commercial (1)	99 092		99 092	99 092
	Autres immobilisations incorporelles	7 622		7 622	7 622
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	652 320	15 500	636 820	576 820
	Constructions	2 218 875	1 746 116	472 759	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	310 536	281 184	29 352	39 184
	Autres immobilisations corporelles	7 307 750	4 342 695	2 965 055	2 836 064
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 726		7 726	7 726
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 167		12 167	12 167
TOTAL (II)		10 762 242	6 513 840	4 248 402	3 597 694
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	74 334		74 334	69 702
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	594		594	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 167 781	54 353	2 113 429	2 101 679
	Autres créances	246 638		246 638	280 024
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 111	1 341	798 770	997 061
	DISPONIBILITES	1 968 609		1 968 609	2 003 880
	Charges constatées d'avance	52 324		52 324	17 700
	TOTAL (III)	5 310 391	55 694	5 254 697	5 470 044
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 072 632	6 569 534	9 503 098	9 067 738
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				12 167	
(3) dont créances à plus d'un an				70 457	53 968

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 783 834	2 514 735
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	261 822	269 098
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	1 495	4 489
	Provisions réglementées	463 546	616 403
	Total des capitaux propres	4 830 697	4 724 726
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	26 550	
	Total des provisions	26 550	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 078 482	1 669 850
	Emprunts et dettes financières divers	7 791	7 725
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 019 133	1 071 925
	Dettes fiscales et sociales	1 384 106	1 511 308
	DETTES DIVERSES		
Ecart de conversion passif	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	156 339	82 205
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 645 851	4 343 013
	TOTAL PASSIF	9 503 098	9 067 738
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		261 822,04	269 098,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 470 658	3 246 970
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		257 103	1 595

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

		France	Exportation	12 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 903 680		10 903 680	16 898 485
	Montant net du chiffre d'affaires	10 903 680		10 903 680	16 898 485
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			30 630	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			313 367	496 638
	Autres produits			48	20
	Total des produits d'exploitation (1)			11 247 726	17 395 144
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 866 673	3 075 523
	Variation de stock			(4 632)	13 606
	Autres achats et charges externes			5 609 323	8 599 034
	Impôts, taxes et versements assimilés			241 514	418 637
	Salaires et traitements			1 963 186	3 189 865
	Charges sociales du personnel			570 848	892 161
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			680 646	891 629
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			19 185	28 084
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			26 550	
	Autres charges			1 484	16 110
	Total des charges d'exploitation (2)			10 974 777	17 124 649
RESULTAT D'EXPLOITATION				272 948	270 495

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2021

30/06/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		272 948	270 495
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 350	28 964
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1 292	11
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		11 642	28 975
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 341	
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 610	23 299
	Différences négatives de change	342	55
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	20 293	23 354
RESULTAT FINANCIER		(8 651)	5 621
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		264 297	276 116
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 520	10 741
	Sur opérations en capital	149 594	417 714
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	160 000	180 668
	Total des produits exceptionnels	311 114	609 123
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 773	7 973
	Sur opérations en capital	160 628	415 978
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 143	29 881
	Total des charges exceptionnelles	173 544	453 832
RESULTAT EXCEPTIONNEL		137 570	155 291
PARTICIPATION DES SALAIRES		24 098	36 642
IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 947	125 667
TOTAL DES PRODUITS		11 570 482	18 033 243
TOTAL DES CHARGES		11 308 660	17 764 144
RESULTAT DE L'EXERCICE		261 822	269 098

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 503 098** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 570 482** euros et un total **charges** de **11 308 660** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **261 822** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

INFORMATIONS SUR LES ACTIFS

L'utilisation de la décomposition des immobilisations en structure et composants de première catégorie obéit aux règles suivantes :

Les immobilisations décomposables ne seront décomposées dès lors que le prix de revient de l'immobilisation dans son ensemble excède 10 000 € HT, sous réserve de ce qui est indiqué ci-dessous :

- Les composants d'une valeur unitaire inférieure à 500 € HT ne seront pas identifiés.
- La valeur relative d'un composant par rapport à l'ensemble de l'immobilisation doit être significative :
 - A titre de règle pratique, un composant est réputé non significatif, si son prix de revient n'excède pas 15% du montant de l'immobilisation prise dans son ensemble, s'agissant de biens meubles, et 1% s'agissant de biens immeubles.

- Quelque soit le mode d'amortissement retenu, un composant ne sera identifiable que si sa durée réelle d'utilisation diffère de plus ou moins de 20% de la durée réelle d'utilisation de la structure de l'immobilisation.
- Un composant ne sera identifié que si son remplacement est prévisible au cours de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation à laquelle il se rattache, c'est-à-dire en tenant compte de l'utilisation de l'immobilisation et de la politique de cession de l'entreprise.
- Les immobilisations suivantes qui ne sont pas affectées au cycle de production de l'entreprise sont par nature non décomposables : matériel de bureau, mobilier de bureau, véhicules, agencements et installations à caractère mobilier.
- Les immobilisations affectées directement au cycle de production, et les immeubles d'exploitation sont décomposables, sous réserve de respecter les règles énoncées ci-dessus.
- Les immeubles de placements peuvent ne pas être décomposés.
- Le responsable de l'entité peut malgré tout déroger à ces règles de décompositions, s'il estime que cela est nécessaire à la pertinence des comptes.
- Les décompositions seront effectuées avec prudence, notamment en fonction des informations actuellement restituables par le système comptable de l'entité.
- En particulier, il est préféré en l'absence d'informations fiables à l'origine, une décomposition en cours de vie de l'immobilisation, au moment du renouvellement du composant.

Composants de deuxième catégorie

Les composants de deuxième catégorie ne sont pas comptabilisés en immobilisation, mais seront constatés en provision pour gros entretien et grandes révisions.

Valeur résiduelle

Lorsque la durée prévisible d'utilisation d'une immobilisation est inférieure à sa durée de vie, la base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle de cette immobilisation, à condition que celle-ci soit significative et mesurable. Dans le cas contraire, la valeur résiduelle est réputée nulle par prudence.

La société a une politique de renouvellement assez rapide de son parc véhicule. Lors du renouvellement de son parc les véhicules sont remplacés et dégagent un prix de cession significatif. Par mesure de prudence et en fonction des prix de cession observés au cours de ces dernières années, ont été retenues les valeurs suivantes :

- Valeur résiduelle d'un tracteur : 15 000 € HT
- Valeur résiduelle d'une semi-remorque : 5 000 € HT

Ces valeurs seront réactualisées en fonction du marché.

Dépréciation des immobilisations

Il est constaté une dépréciation sur immobilisation, lorsqu'à l'inventaire la valeur nette comptable d'une immobilisation est inférieure à sa valeur réelle. Sa valeur réelle est définie comme la valeur plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

En cas d'indices de perte de valeur convergents, si la valeur réelle ne peut être déterminée avec précision, l'immobilisation n'est pas dépréciée.

OPTIONS DE COMPTABILISATIONS

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

- Comptabilisation en charge

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

- Comptabilisation en charge

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur immobilisations incorporelles et corporelles

- Comptabilisation en charges

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur immobilisations financières (titres)

- Comptabilisation en charges

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes, frais accessoires sur les valeurs mobilières

- Comptabilisation en charges

Coûts de développement

- Option actuelle : comptabilisation en charge

- Option ultérieure possible : comptabilisation à l'actif
 - Incidence du changement de méthode sur l'exercice : sans objet

Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs

- Comptabilisation en charges

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat ou coût de revient.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

CREANCES ET DETTES

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 08/09/2014 selon le règlement ANC n°2014-03
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat exprimé en euros

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Nous vous rappelons ci-dessous les biens ayant fait l'objet de décomposition.
Aucune décomposition nouvelle n'a été faite au cours de cet exercice.

- Décomposition Bâtiment St Junien : compte 213110

Biens à l'origine	Valeur Brute	Durée d'amortissement		Mode d'amortissement	
		Comptable	Fiscale	Comptable	Fiscale
Bâtiment St Junien	1 416 649.65	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Application de la décomposition					
Structure	847 439.02	180 mois	180 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Aménagement	213 637.04	84 mois	84 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Clôture	24 616.08	84 mois	84 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Electricité					
Plomberie	62 893.02	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Menuiserie	53 064.49	120 mois	120 mois	Linéaire	Linéaire
Composant Toiture	215 000.00	180 mois	180 mois	Linéaire	Linéaire

- Autres investissements :

L'introduction notamment de la notion de la valeur résiduelle pour tous les investissements que l'entreprise estime devoir renouveler avant la fin de la durée de vie économique a amené la comptabilisation des dotations en dotations d'exploitation et dotations dérogatoires.

MONTANT DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

- Montant des honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal : 7 250 € HT
- Montant des honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	248 353		6 192		1 677	252 868
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	248 353		6 192		1 677	252 868
CORPORELLES	Terrains	592 320		60 000			652 320
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 728 875		490 000			2 218 875
	Instal technique, matériel outillage industriels	312 536		1 500		3 500	310 536
	Instal., agencement, aménagement divers	494 501		37 750			532 251
	Matériel de transport	6 609 268		887 000		814 500	6 681 768
	Matériel de bureau, mobilier	83 142		10 588			93 731
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 820 643		1 486 838		818 000	10 489 481
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	7 726					7 726
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 167					12 167
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 893					19 893
TOTAL		10 088 889		1 493 030		819 677	10 762 242

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	122 620	5 725		128 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122 620	5 725		128 345
CORPORELLES	Terrains	15 500			15 500
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 728 875	17 241		1 746 116
	Instal technique, matériel outillage industriels	273 353	11 332	3 500	281 184
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	390 236	27 801		418 037
	Matériel de transport	3 890 326	608 759	654 500	3 844 585
	Matériel de bureau, mobilier	70 285	9 787		80 072
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 368 575	674 920	658 000	6 385 495
TOTAL		6 491 195	680 646	658 000	6 513 840

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport		7 143					7 143
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		7 143					7 143
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		7 143					7 143
TOTAL GENERAL NON VENTILE			7 143				7 143

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	616 403	7 143	160 000	463 546
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	616 403	7 143	160 000	463 546
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		26 550		26 550
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		26 550		26 550
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 167	19 185		54 353
	Autres		1 341		1 341
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 167	20 526		55 694
TOTAL GENERAL		651 570	54 219	160 000	545 790

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		45 735 1 341 7 143		160 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 167	12 167	
	Clients douteux ou litigieux	70 457		70 457
	Autres créances clients	2 097 324	2 097 324	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 756	1 756	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	96 335	96 335	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 186	8 186	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	139 761	139 761	
	Charges constatées d'avances	52 324	52 324	
	TOTAL DES CREANCES	2 478 910	2 408 453	70 457
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/06/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	257 103	257 103		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 821 379	646 186	1 175 193	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	167	167		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 019 133	1 019 133		
	Personnel et comptes rattachés	502 177	502 177		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 918	258 918		
	Impôts sur les bénéfices	32 170	32 170		
	Taxes sur la valeur ajoutée	485 600	485 600		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	105 242	105 242		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 624	7 624		
	Autres dettes	156 339	156 339		
	TOTAL DES DETTES	4 645 851	3 470 658	1 175 193	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	752 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	594 869			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 624			

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

99 092

TOTAL

99 092

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Produits à recevoir		129 897
Autres créances		129 897
<i>SOCIAL PDTS A RECEVOIR</i>	<i>1 756</i>	
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>128 142</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Total des Charges à payer		883 756
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 743
<i>AGIOS A PAYER</i>	<i>2 743</i>	
Emprunts et dettes financières divers		167
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>167</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 450
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>174 450</i>	
Dettes fiscales et sociales		579 399
<i>DETTES PROVIS. P. CONGES PAYES</i>	<i>183 941</i>	
<i>PARTICIPATION DES SALARIES</i>	<i>60 740</i>	
<i>PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY</i>	<i>118 256</i>	
<i>CONGES PAYES</i>	<i>48 799</i>	
<i>ORGAN. SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>62 422</i>	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	<i>3 935</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>101 308</i>	
Autres dettes		126 997
<i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>465</i>	
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>126 532</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Charges d'exploitation		52 324	52 324
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			52 324

Capital social

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	6 000,00	200,0000	1 200 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	6 000,00	200,0000	1 200 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		10 903 680
Production vendue Services		10 903 680
VENTE FRANCE 20 %	8 570 818	
TRANSPORTS NAVETTES ST JUNIEN	125 105	
LOGISTIQUE SAINT JUNIEN	401 563	
NAVETTES CONDAT	59 927	
LOGISTIQUE SAINT LAURENT	183 400	
LOGISTIQUE CONDAT	441 283	
STOCKAGE CONDAT EXO	915	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE	1 062 674	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 0	13 178	
VENTE EXONERE (HORS COMMUNAUTE	36 323	
LOCATION CONDAT	4 800	
AUTRES ACTIVITES ANNEXES	830	
AUTRE ACTIVITE ANNEXE EXO DE T	733	
LOCATION SANS CHAUFFEUR	2 130	
Chiffre d'affaires par marché géographique		10 903 680
Chiffre d'affaires FRANCE		10 903 680
VENTE FRANCE 20 %	8 570 818	
TRANSPORTS NAVETTES ST JUNIEN	125 105	
LOGISTIQUE SAINT JUNIEN	401 563	
NAVETTES CONDAT	59 927	
LOGISTIQUE SAINT LAURENT	183 400	
LOGISTIQUE CONDAT	441 283	
STOCKAGE CONDAT EXO	915	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE	1 062 674	
VENTE INTRA COMMUNAUTAIRE 0	13 178	
VENTE EXONERE (HORS COMMUNAUTE	36 323	
LOCATION CONDAT	4 800	
AUTRES ACTIVITES ANNEXES	830	
AUTRE ACTIVITE ANNEXE EXO DE T	733	
LOCATION SANS CHAUFFEUR	2 130	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		264 297	81 120	183 178
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		113 472	34 827	78 644
RESULTAT COMPTABLE		377 769	115 947	261 822

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

30/06/2021

Résultat de l'exercice		261 822
Impôts sur les bénéfices <i>IMPOT SOCIETES</i>	115 947	115 947
Résultat avant impôts		377 769
Variation des provisions règlementées		(152 857)
Amortissements dérogatoires		(152 857)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		224 912

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2021

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	Subventions à réintégrer au résultat	2 994
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	2 994

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Effort construction	9 139
	Provision congés payés	232 865
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	242 004

Effectif moyen

		30/06/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers		55	
	TOTAL		63	

--

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LES PASSIFS

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	Cf ci-dessous	Cf ci-dessous	Cf ci-dessous
TOTAL			

Commentaires : Montant des engagements de retraites

- Ces engagements n'ont pas été constatés sous forme de provision.
- Les engagements de retraites sont financés dans le cadre d'un contrat d'indemnité de fin de carrière :

	Montant total des engagements
Ensemble des salariés sauf direction	
Salariés dirigeants	
Totalité des salariés	

Médaille de travail

- Les engagements liés à la médaille du travail, s'ils existent ont été comptabilisés sous forme de provision

Détail des provisions pour risques et charges

Nature du risque	Montant de la provision à l'ouverture	Augmentation	Diminution Utilisée	Diminution non utilisée	Montant de la provision à la clôture
		Néant			
TOTAUX					

Détail des autres provisions

Nature du risque	Montant de la provision à l'ouverture	Augmentation	Diminution Utilisée	Diminution non utilisée	Montant de la provision à la clôture
		Néant			
TOTAUX					

Autres passifs éventuels

Nature du risque	Estimation du risque	Circonstance ne permettant pas d'estimer le risque
	Néant	
TOTAUX		