

RCS : NEVERS Code greffe : 5802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00070 Numéro SIREN : 571 880 707 Nom ou dénomination : A. BERTRAND & CIE

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2023 sous le numéro de dépôt 1304

23/1304

Déposé au Greffe du tribunal
de commerce le :

22 JUIN 2023

A. BERTRAND ET CIE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 150 000 €
Siège social : 87 – 89, rue François Mitterrand – 58000 NEVERS
571 880 707 RCS NEVERS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 2 JUIN 2023

Affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide (i) d'imputer la perte nette comptable dégagée à la clôture de l'exercice écoulé s'élevant à 79 343.73 € et (ii) de prélever une somme de 16 000 € sur les autres réserves pour être mise en distribution à titre de dividendes.

Ledit dividende est immédiatement mis en distribution. Il est éligible à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant en cas d'option pour l'imposition au barème progressif.

L'Associé Unique rappelle que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices s'établissaient ainsi :

Exercice	Dividende distribué	Dividende éligible à abattement	Dividende non éligible à abattement
31/12/2019	16 900 €	16 900 €	/
31/12/2020	17 800 €	17 800 €	/
31/12/2021	16 000 €	16 000 €	/

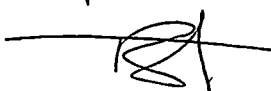
Certifié conforme
La Gérance



Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 075	4 075		288
Fonds commercial	534		534	534
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	683 363	579 866	103 497	160 548
Autres immobilisations corporelles	127 828	60 312	67 516	62 936
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 372		1 372	1 369
Prêts				
Autres immobilisations financières	620		620	620
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	817 791	644 253	173 538	226 294
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	234 807		234 807	272 728
Avances et acomptes versés sur commandes	397		397	397
Créances				
Clients et comptes rattachés	129 884		129 884	154 148
Autres créances	81 540		81 540	66 027
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	114 906		114 906	152 974
Disponibilités	103 464		103 464	188 226
Charges constatées d'avance	8 146		8 146	4 142
TOTAL ACTIF CIRCULANT	673 143		673 143	838 642
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 490 933	644 253	846 680	1 064 937

copie certifiée conforme par le Gérant A. BERTRAND



Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
Capital	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 634	6 634
Autres réserves	358 764	347 392
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-79 344	27 372
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	451 055	546 398
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	163 354	240 556
Emprunts et dettes financières diverses	396	9 243
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 966	156 793
Dettes fiscales et sociales	72 910	109 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 189
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	395 626	518 538
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	846 680	1 064 937

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL A.BERTRAND ET CIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 846 680 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 79 344 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 et 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels :
3 et 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers :
5 - 7 - 10 ans
- * Matériel de transport :
5 ans
- * Matériel de bureau :
3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier :
5 - 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	534			534
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 075			4 075
Immobilisations incorporelles	4 609			4 609
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	706 185	8 604	31 426	683 363
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 087	9 000		66 087
- Matériel de transport	12 389			12 389
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 702	12 650		49 352
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	812 362	30 254	31 426	811 191
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 369	3		1 372
- Prêts et autres immobilisations financières	620			620
Immobilisations financières	1 989	3		1 992
ACTIF IMMOBILISE	818 959	30 257	31 426	817 791

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		30 254	3	30 257
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		30 254	3	30 257
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		31 426		31 426
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		31 426		31 426

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	534
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	534

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 787	288		4 075
Immobilisations incorporelles	3 787	288		4 075
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	545 637	61 067	26 837	579 866
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 213	6 133		28 346
- Matériel de transport	2 478	2 478		4 955
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 550	8 460		27 010
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	588 878	78 137	26 837	640 178
ACTIF IMMOBILISE	592 665	78 424	26 837	644 253

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 220 189 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	620		620
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	129 884	129 884	
Autres	81 540	81 540	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 146	8 146	
Total	220 189	219 569	620
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	1 234
ORG SOCIAUX PROD A RECEVOIR	844
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	177
PRODUITS A RECEVOIR	9 674
Total	11 929

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 Euro décomposé en 2 000 titres d'une valeur nominale de 75,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000	75,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 000	75,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 395 626 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	37 160	37 160		
- à plus de 1 an à l'origine	126 195	121 870	4 325	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 966	158 966		
Dettes fiscales et sociales	72 910	72 910		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	396	396		
Produits constatés d'avance				
Total	395 626	391 301	4 325	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	70 871			
(**) Dont envers les associés	396			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 396 Euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOUR.FACT.NON PARVENUES	18 754
CONGES A PAYER	28 824
ORG.SOC PROV CHARGES /CP	7 750
Taxe d apprentissage	329
AGEFOS PME BOURGOGNE	913
Total	56 569

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	8 146		
Total	8 146		

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			183 267		183 267
Cumul exercices antérieurs			79 791		79 791
Dotations de l'exercice			36 653		36 653
Amortissements			116 444		116 444
Cumul exercices antérieurs			108 385		108 385
Exercice			28 939		28 939
Redevances payées			137 324		137 324
A un an au plus			27 750		27 750
A plus d'un an et cinq ans au plus			23 237		23 237
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			50 987		50 987
A un an au plus			850		850
A plus d'un an et cinq ans au plus			15		15
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			865		865
Montant pris en charge dans l'exercice			28 939		28 939