

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2023 sous le numéro de dépôt 3024

Designation de l'entreprise		SA Raynaud et Cie		N° de	
				Exercice N 31122022	
CAPITAUX PROPRES	Capital (ou contribution) (1) Dont versé	1667433	DA	1667433	
	Primes d'émission, d'apport		DB		
	Parts de rachat (2) dont part d'équivalence	EK	DC		
	Reserve légale (3)		DD	103614	
	Reserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Reserves complémentaires (3) (Dont réserves de pré-répartition) (4) (5)	BI	DF		
	Autres réserves (Dont réserves relatives à d'autres opérations ou à des événements) (6)	EJ	DG		
	Rapport nouveau		DH	-607836	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	620908	
	Subvention d'investissement		DJ	15002	
	Provisions réglementées (7)		DK	1263	
	TOTAL (I)		DL	1800384	
Autres fonds propres	Produit des cessions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	55000	
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	55000	
DETTES (D)	Emprunt obligataire convertible		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunt et dette auprès des établissements de crédit (5)		DU	1081179	
	Emprunt et dette financiers (dette) Dont emprunts participatifs	EI	DV	10135	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	1072596	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1027850	
	Dettes fiscales et sociales		DY	598691	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	113959	
	Produits constatés d'avances (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	3904413	
	Emprunt de conversion passif		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	5759798	
REVENUS	1. Part de rachat non reportée sur capital		EB		
	2. Dont { Reserves spéciales de rachat (PSR) Part de rachat non filaire Reserves de rachat non filaire		EC		
	3. Dont rachat spécial de parts de rachat non filaire		ED		
	4. Dettes et produits constatés d'avances (moins d'avances)		EE		
	5. Dettes et produits constatés d'avances (moins d'avances)		EF		
	6. Dettes et produits constatés d'avances (moins d'avances)		EG	2346076	
	7. Dettes et produits constatés d'avances (moins d'avances)		EH		

Désignation de l'entreprise		SA Raynaud et Cie		N° CPE					
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	316	FB		FC	316		
	Production vendue	FD	1839046	FE	4768352	FF	6607398		
		Services	FG	12976	FH	65986	FI	78962	
	Chiffres d'affaires nets	FJ	1852339	FK	4834339	FL	6686678		
	Production stockée					FM	-2549		
	Production immobilisée					FN	5712		
	Subventions d'exploitation					FO	43520		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charge					FP	1352647		
	Autres produits (1) (II)					FQ	54977		
		Total des produits d'exploitation 2 (I)						FR	8118041
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises, y compris droits de douane					FS	6459		
	Variation de stock de marchandises					FT	5398		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements, y compris droits de douane					FU	2659458		
	Variation de stock matières premières et approvisionnements					FV	-186773		
	Autres achats et charges externes, y compris					FW	1589778		
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	69002		
	Salaires et traitements					FY	1594698		
	Charges sociales (10)					FZ	520086		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur amortissements dotations aux amortissements					GA	22377	
		dotations aux provisions					GB		
		Sur actif circulant dotations aux provisions					GC	1077039	
		Pour risques et charges dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	172186		
		Total des charges d'exploitation 4 (II)						GF	7529711
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	588330	
opérations en commun	Bénéfices attribués au partenaire (III)					GH			
	Perte supportée au bénéfice transféré (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GJ	15135		
	Produits de cessions valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GK			
	Ventes, intérêts et produits assimilés					GL	5		
	Reprises sur provisions et transferts de charge					GM			
	Différence positive de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	15140	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotation financière aux amortissements et provisions					GQ			
	Finances de change					GR	15550		
	Différence négative de change					GS			
	Coût net des cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	15550	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-409		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II - III - IV + V - VI)						GW	587920		

Dénomination de l'entreprise : SA Raynaud et Cie		N° : ☐													
		Exercice N													
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA													
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	53629												
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	40												
	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	53669												
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	7115												
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	18587												
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions <i>à déduire</i>	HG	7000												
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HI	32703												
4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		IJ	20966												
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IK													
Impôts sur la bénéfice (X)		IL	-12021												
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IM	8186851												
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IN	7565943												
5 BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IO	620908												
RÉSERVES	1 Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO													
	2 Dont : produits de locations immobilières	HP													
		produits d'exploitation antérieurs à des exercices antérieurs à détailler en 8, 9 et 10	HO	30951											
	3 Dont : Cédit bail mobilier	HP	3081												
		Credit bail immobilier	HO												
	4 Dont charges d'exploitation antérieures à des exercices antérieurs à détailler en 8, 9 et 10	HI	29211												
	5 Dont produits concernant les entreprises liées	II													
	6 Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK													
	7a Dont dotations aux organismes d'intérêt général art. 238 bis du C.G.C.	IL													
	7b Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 21 bis	IM													
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles art. 19 quinquies D	IN													
	8a Dont transferts de charges	IO	437671												
	9a Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant de cotisations sociales obligatoires hors CSG, CRDS)	A1													
		A2													
	9b Dont cotisations pour concessions de brevets de licences produits	A3													
	9c Dont cotisations pour concessions de brevets de licences charges	A4													
	9d Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A5													
<table border="1"> <tr> <td>Facultatives</td> <td>A6</td> <td></td> <td>Obligatoires</td> <td>A7</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"> 10a Dont cotisations facultatives 10b Dont cotisations facultatives 10c Dont cotisations facultatives </td> <td colspan="2"></td> <td colspan="2"></td> </tr> </table>		Facultatives	A6		Obligatoires	A7		10a Dont cotisations facultatives 10b Dont cotisations facultatives 10c Dont cotisations facultatives							
Facultatives	A6		Obligatoires	A7											
10a Dont cotisations facultatives 10b Dont cotisations facultatives 10c Dont cotisations facultatives															
Dont l'exploitant a payé les cotisations															
Détail en annexe															
8a Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant de cotisations sociales obligatoires hors CSG, CRDS)															
Détail en annexe															



SA Raynaud et Cie

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2022**

KPMG Entreprises

25 rue Hubert Curien - 87038 Limoges cedex 1

Ce rapport contient 11 pages

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. It appears to be a stylized, cursive signature.

Table des matières

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

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu sur l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Cf Tableau 2054.

2.1.2 Tableau des amortissements

Cf Tableau 2055.

2.1.2.1 Fonds commercial

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

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

2.1.2.2 Amortissement

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

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 Amortissement

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

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

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

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
• Filiales (+ 50 %)			Néant			
• Participations (10 à 50 %)						
SCI Les Montées	96 995	20%	3 048	82 446	81 750	15 135

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

SCI Les Montées : 30 516 euros

- Mouvements principaux

Dividendes = 15 535 €

- Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	1 133 365	476 350	657 015
En cours de production	109 937	-	109 937
Produits finis	1 408 822	600 687	808 135
Marchandises	35 658	-	35 658
Total	2 687 782	1 077 037	1 610 745

2.1.5.2 Stocks consommés

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

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

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

2.1.5.3 Stocks de produits fabriqués

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

Ces stocks sont dépréciés en fonction de leur qualité.

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	109 703
Autres créances-produits à recevoir	67 863
Disponibilités	
Total	177 566

2.1.6.3 Effets escomptés non échus

Il n'y a pas d'effets escomptés non échus au 31/12/2022.

2.1.6.4 Charges constatées d'avance

	Total	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	117 757	115 757	0	0



2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1 668 441		1 007	1 667 434
Primes, réserves	103 614			103 614
Report à nouveau	-1 148 383	541 538	992	-607 837
Résultat	541 537	620 908	541 537	620 908
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 304		41	1 263
Autres				
Total	1 166 513	1 162 446	543 577	1 785 382

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 198 504 actions de 8,40 euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	198 624	8,40 €
Mouvements :	-120	8,40 €
Position fin de l'exercice	198 504	8,40 €

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	48 000		7 000				55 000
Provisions pour charges							
Total							0

2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	695
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	289 452
Dettes fiscales et sociales	382 292
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	2 868
Total	675 307

2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

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

Le solde de ce fond au 31/12/2022 s'élève à 178 626 €.

Les engagements au titre des droits acquis d'I.F.C. est de 267 446 € au 31/12/2022.

Ces engagements ont été déterminés par Prédica.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

cf. Tableau 205

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

cf. Tableau 205

3 Informations relatives au compte de résultat

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

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Chiffre d'affaires « France »	1 852 339
Chiffres d'affaires « export »	4 834 339
Total	6 686 678

3.2 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et Techniciens	4
Employés	6
Ouvriers	29
Total	45

A.RAYNAUD & CIE

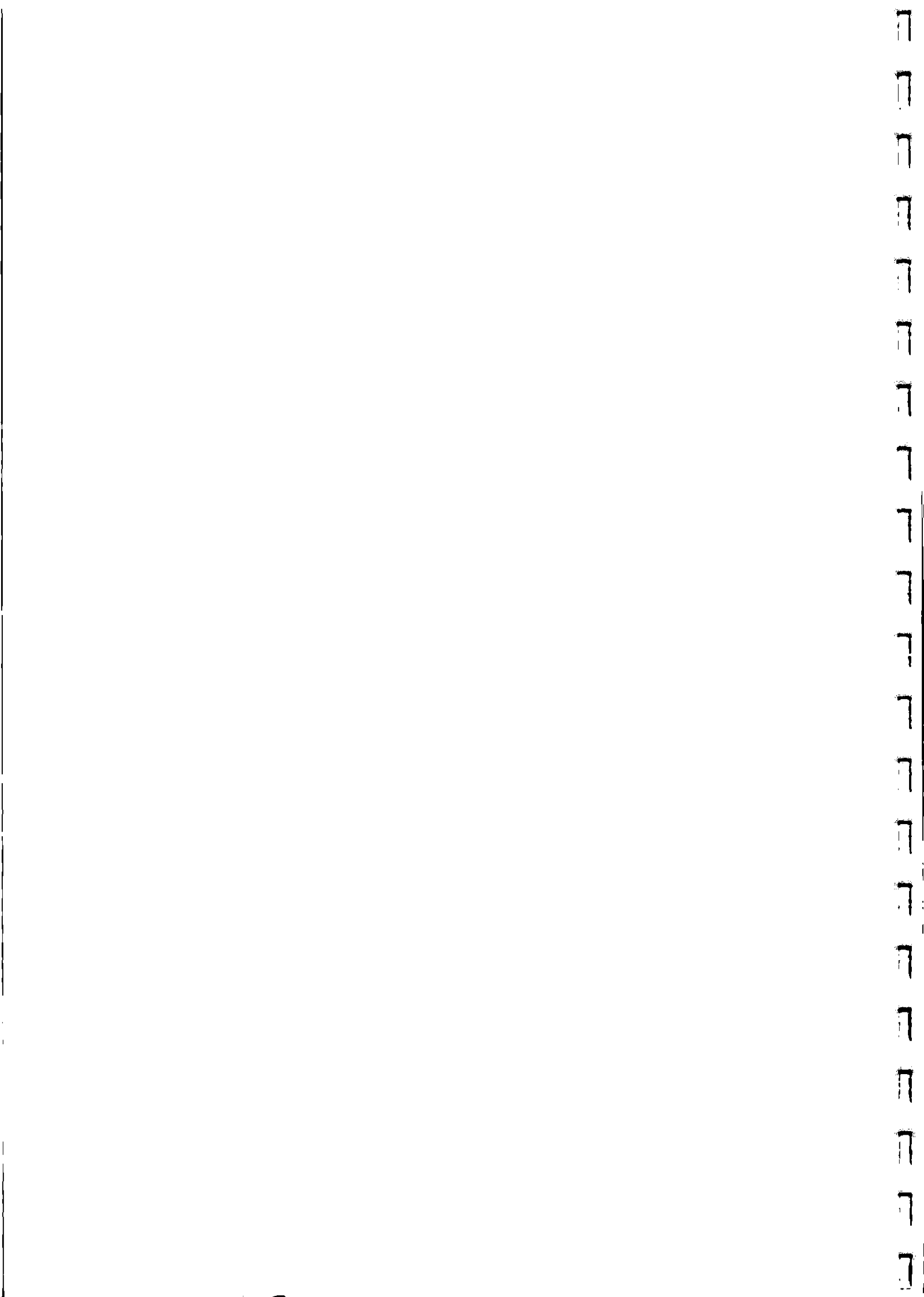
**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

TEL : 05 55 34 19 05
FAX : 05 55 33 73 81

129 avenue du Sablard
87000 Limoges

pkf-arsilon.com



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels (Exercice clos le 31 décembre 2022)

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. RAYNAUD & CIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

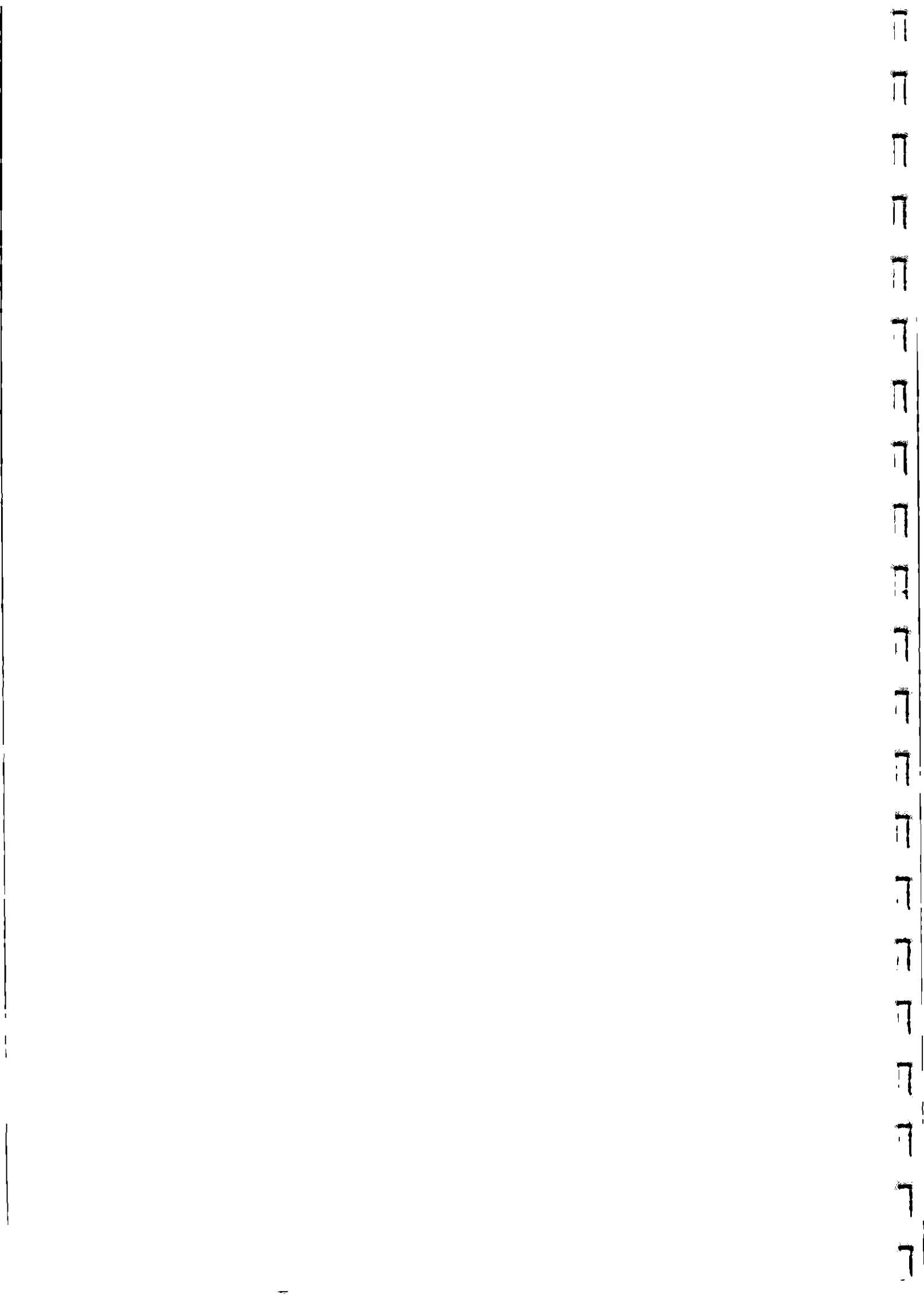
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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

129 avenue du Sablard
87000 Limoges

pkf-arsilon.com



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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires à l'exception du point ci-dessous.

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

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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

ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

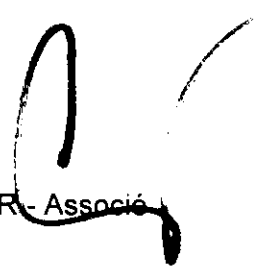
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Limoges le 3 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes


Gilles NOYER - Associé

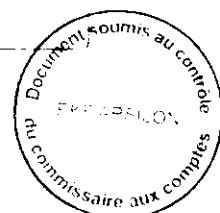
ה
ה
ה
ה
ד
ה
ה
ד
ד
ה
ד
ה
ה
ד
ד
ד
ד
ד
ד



Bilan actif

Raynaud et Cie

Actif		Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	116 627	86 624	30 003	
	Fonds commercial (1)	25 154	25 154		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	141 781	111 778	30 003	
Actif immobilisé	Terrains	80 254		80 254	80 254
	Constructions	31 541	9 398	22 142	19 374
	Inst. techniques, mat. out. industriels	598 459	591 961	6 498	12 573
	Autres immobilisations corporelles	263 801	224 365	39 436	17 555
	Immobilisations en cours	14 061		14 061	30 526
	Avances et acomptes				
	TOTAL	988 118	825 725	162 393	160 283
Actif immobilisé	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	3 048		3 048	3 048
	Créances rattachées à des participations	30 516		30 516	30 516
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 058		24 058	6 058
	TOTAL	57 623		57 623	39 623
Total de l'actif immobilisé		1 187 523	937 504	250 019	199 906
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements	1 133 365	476 349	657 016	515 285
	En cours de production de biens	109 937		109 937	142 599
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	1 408 822	600 687	808 135	923 031
	Marchandises	35 658		35 658	41 056
	TOTAL	2 687 782	1 077 036	1 610 746	1 621 971
	Avances et acomptes versés sur commandes	25 450		25 450	3 850
Actif circulant	Clients et comptes rattachés	1 487 067	67 014	1 420 053	753 540
	Autres créances	142 593		142 593	74 061
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 629 661	67 014	1 562 646	827 601
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement	1 500 000		1 500 000	
	(dont actions propres)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	695 178		695 178	1 606 859
	TOTAL	2 195 178		2 195 178	1 606 859
Charges constatées d'avance		115 757		115 757	76 959
Total de l'actif circulant		6 653 829	1 144 051	5 509 778	4 137 242
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		7 841 353	2 081 555	5 759 798	4 337 149
(1) Dont droit au bail					
Renvois :	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			54 574	36 574
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Cause de réserve de propriété					
Immobilisations		Stocks		Créances clients	



[illegible]

Raynaud et Cie

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé :	1 667 433	1 667 433
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	103 614	103 614
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-607 836	-1 148 382
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	620 908	541 537
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	1 784 119	1 165 210
	Subvention d'investissement	15 002	6 595
	Provisions réglementées	1 263	1 303
	Total	1 800 384	1 173 109
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	55 000	48 000
	Provisions pour charges		
	Total	55 000	48 000
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 081 179	1 200 352
	Emprunts et dettes financières divers (3)	10 135	116 499
	Total	1 091 315	1 316 851
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 072 596	263 607
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 027 850	888 782
	Dettes fiscales et sociales	598 691	510 546
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	113 959	109 589
	Instruments de trésorerie		
Ecart de conversion passif	Total	1 740 501	1 508 919
	Produits constatés d'avance		26 662
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 904 413	3 116 039
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	5 759 798	4 337 149
	Credit-bail immobilier		
	Credit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),		
	à plus d'un an	782 571	1 083 333
	à moins d'un an	2 049 244	1 769 099
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		



ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח ח



Compte de résultat

Raynaud et Cie

			Du 01-01-2022 Au 31/12/2022	Du 01-01-2021 Au 31/12/2021
			12 mois	12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	316	316	7 088
	Production vendue - Biens	1 839 046	6 607 398	5 356 609
	- Services	12 976	78 962	59 165
	Chiffre d'affaires net	1 852 339	6 686 678	5 422 862
	Production stockée		-25 494	71 367
	Production immobilisée		5 712	12 126
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		43 520	10 951
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		1 352 647	1 297 454
	Autres produits		54 977	24 837
Total			8 118 041	6 839 599
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats		6 459	421
	Variation de stocks		5 398	3 330
	Matières premières et autres approvisionnements Achats		2 659 458	1 988 450
	Variation de stocks		-186 773	-13 774
	Autres achats et charges externes (3)		1 589 778	1 216 741
	Impôts, taxes et versements assimilés		69 002	66 860
	Salaires et traitements		1 594 698	1 423 740
	Charges sociales		520 086	477 676
	Dotations - sur immobilisations amortissements provisions		22 377	26 455
	- sur actif circulant			
Autres charges	- pour risques et charges		1 077 039	914 502
Total			7 529 711	6 258 791
Résultat d'exploitation			A	
			588 330	580 808
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		15 135	15 533
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		5	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total			15 140	15 533
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)		15 550	14 512
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total			15 550	14 512
Résultat financier			D	
			-409	1 021
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C + D)			E	
			587 920	581 829



ה
ה
ה
ה
ד
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה
ה



Compte de résultat

Raynaud et Cie

		Du 01-01-2022 Au 31-12-2022	Du 01-01-2021 Au 31-12-2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	53 629	11 111
	Reprises sur provisions et transferts de charge	40	1 540
	Total	53 669	12 651
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 115	1 608
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 587	4 640
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 000	48 000
	Total	32 703	54 248
Résultat exceptionnel		F 20 966	-41 596
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H -12 021	-1 305
BÉNÉFICE OU PÉRTE ((E + F - G - H))		620 908	541 537
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	30 951	11 112
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	29 211	5 432
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	3 081	9 245
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			



ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה



1 Faits majeurs

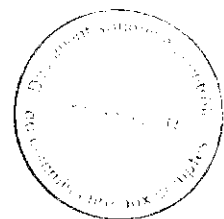
1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu sur l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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



אברהם אבינו



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Cf Tableau 2054.

2.1.2 Tableau des amortissements

Cf Tableau 2055.

2.1.2.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce a été acquis en 1965 pour 25 154.08 euros.

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

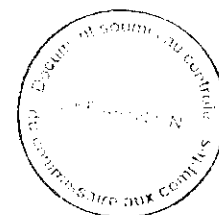
2.1.2.2 Amortissement

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

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 Amortissement

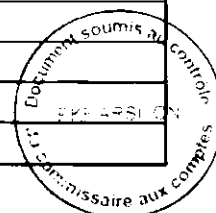
Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5-30 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4-10 ans
Installations générales	Linéaire	3-10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4-5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2-10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4-10 ans



[illegible]

Designation de l'entreprise		31122022		Néant ☐			
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice			
				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice			
				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice			
INSCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		DI		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	105543	KE	36238	
CORPORELLES	Terrains		KG	80254	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	IG		KJ	KL	
		Sur sol d'autrui	MI		KM	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	MP	26071	KQ	KR	5470	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	MS	598459	KI	KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	KV	117308	KW	KX	
		Matériel de transport	KY	5893	KZ	LA	20994
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	121478	LC	LD	8252
		Emballages récupérables et divers	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours	LI	30526	LJ	LK	14061	
	Avances et acomptes	LK		LL	LM		
	TOTAL III	LN	979991	LO	LP	48778	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	OG		OM	ON	
		Autres participations	OU	33565	OV	OW	
Autres titres immobilisés		IP		IR	IS		
Prêts et autres immobilisations financières		IT	6058	IU	IV	18000	
TOTAL IV		IQ	39623	IR	IS	18000	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OQ	1125159	OH	103016		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		
				par amortissement de postes		par dépréciation de postes		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		
				par amortissement de postes		par dépréciation de postes		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		
				par amortissement de postes		par dépréciation de postes		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		
INSCORP	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CO		DX		DT		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	IA		EW	141781	IX		
CORPORELLES	Terrains		IP	IX		IY	80254	IZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		MI		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	IS	MG		MH	31541	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ		MK	598459	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	IU	MM		MN	117308	MO		
		Matériel de transport	IV	MP		MQ	26887	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	10125	MI	119605	MU		
		Emballages récupérables et divers	IX	MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY	30526	MZ		NA	14061	NB		
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III	IV	30526	NG	10125	NH	988118	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		OQ		MT		OW	
		Autres participations	IQ		OX		OY	33565	OZ	
Autres titres immobilisés		II		OB		OC		OD		
Prêts et autres immobilisations financières		IE		OF		OG	24058	OH		
TOTAL IV		IS		NI		NK	57623	NL		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		IA	30526	OK	10125	OL	1187523	OM		



ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה ה

Designation de l'entreprise		SA Raynaud et Cie				31102022		Nant ☐		
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations - dotations de l'exercice		Diminutions - amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial		RL		RI		RI		RI		
Autres immobilisations incorporelles		PE	80389	PF	6234	PG		PH	86624	
TOTAL I		RK	80389	RM	6234	RN		RO	86624	
Terrains		PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	6696	PW	2701	PX		PY	9398	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	585886	QA	6075	QB		QC	591961	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	113620	QE	821	QF		QG	114442	
	Matériel de transport	QH	5890	QI	1345	QJ		QK	7238	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	107611	QM	5198	QN	10125	QO	102684	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL II		QU	819708	QV	16142	QW	10125	QX	825725	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	900098	ØP	22377	ØQ	10125	ØR	912349	
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
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 d'établissement	M0	N0	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV	RU	RV	
Autre matériel	N°	N8	P0	P°	PR	P9	Q1	Q1	Q1	
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	S	SD	SD	SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q8	Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	S4	
	Inst. gales, agencements et aménagements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	T2	
Installations techniques, matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T9	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencements et aménagements	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	V5	
	Mat. bureau et inform., mobilier	V6	V7	V8	V9	40 W1	W2	W3	-40	
	Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	40 X6	X7	X8	40		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO			
TOTAL III										
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	40 NT	NI	NV	-40		
Total général dérogatoire (NP + NQ + NR)	NW			NS + NI + NU	40	Total général non dérogatoire (NW - NY)	NZ	-40		
CADRE C										
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à court terme						Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations						SP		SR		

一
 二
 三
 四
 五
 六
 七
 八
 九
 十
 十一
 十二
 十三
 十四
 十五
 十六
 十七
 十八
 十九
 二十
 二十一
 二十二
 二十三
 二十四
 二十五
 二十六
 二十七
 二十八
 二十九
 三十
 三十一
 三十二
 三十三
 三十四
 三十五
 三十六
 三十七
 三十八
 三十九
 四十
 四十一
 四十二
 四十三
 四十四
 四十五
 四十六
 四十七
 四十八
 四十九
 五十
 五十一
 五十二
 五十三
 五十四
 五十五
 五十六
 五十七
 五十八
 五十九
 六十
 六十一
 六十二
 六十三
 六十四
 六十五
 六十六
 六十七
 六十八
 六十九
 七十
 七十一
 七十二
 七十三
 七十四
 七十五
 七十六
 七十七
 七十八
 七十九
 八十
 八十一
 八十二
 八十三
 八十四
 八十五
 八十六
 八十七
 八十八
 八十九
 九十
 九十一
 九十二
 九十三
 九十四
 九十五
 九十六
 九十七
 九十八
 九十九
 一百

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

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

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
• Filiales (+ 50 %)			Néant			
• Participations (10 à 50 %)						
	96 995	20%	3 048	82 446	81 750	15 135

2.1.4.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

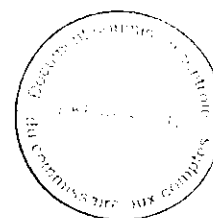
SCI Les Montées : 30 516 euros

- Mouvements principaux

Dividendes – 15 535 €

- Classement par échéance

cf Tableau 2057.



Designation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie		31122022		Neant ☐		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				
		Montant brut		A 1 an au plus		
				A plus d'un an		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	30516	UM	30516	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		
	Autres immobilisations financières	UT	24058	UV	24058	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	69613		69613	
	Autres créances clients	UX	1417454		1417454	
	Créance représentative de titres (fonds ou pour détenir des prêts ou en garantie) * (avec état de détail) UO	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY	44656		44656	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	14665		14665	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	54457		54457
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP	13516		13516
	Groupe et associés (2)	VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	15297		15297	
	Charges constatées d'avance	VS	115757		115757	
	TOTAUX		VT	1799992	VI	1799992
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES				
		Montant brut		A 1 an au plus		
				A plus d'un an et 5 ans au plus		
				A plus de 5 ans		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	a 1 an maximum à l'origine	VG				
	a plus d'un an à l'origine	VH	1081179	298608	782571	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1027850	1027850		
Personnel et comptes rattachés		8C	380558	380558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	193310	193310		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	8F	4280	4280		
	Obligations cautionnées	8G				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8H	20542	20542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8I				
Groupe et associés (2)		8J	10552	10552		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	113542	113542		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		8L				
Produits constatés d'avance		8M				
TOTAUX		8N	2831816	2049244	782571	
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	8O		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 8P		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8Q	119515	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2052		



2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	1 133 365	476 350	657 015
En cours de production	109 937	-	109 937
Produits finis	1 408 822	600 687	808 135
Marchandises	35 658	-	35 658
Total	2 687 782	1 077 037	1 610 745

2.1.5.2 Stocks consommés

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

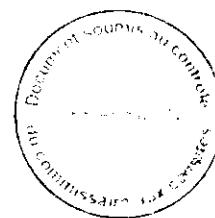
Les stocks de métaux précieux sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

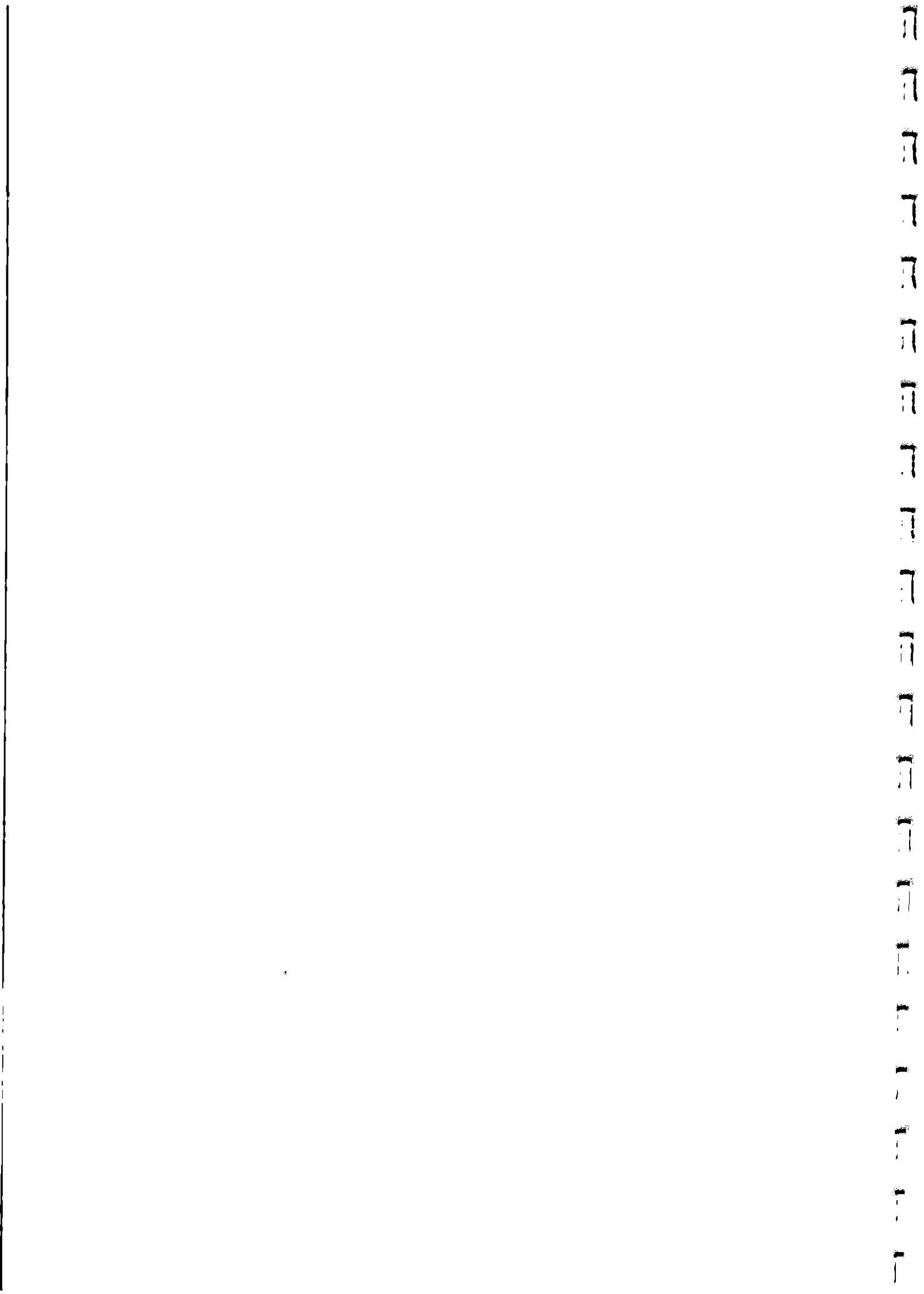
Dépréciation du stock chromos : le choix de réaliser un complément de provision en fonction des rotations des stocks chromos pour les modèles en catalogue a été maintenu sur l'exercice en vertu de la permanence des méthodes.

2.1.5.3 Stocks de produits fabriqués

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

Ces stocks sont dépréciés en fonction de leur qualité.







2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.1.6.2 Produits à recevoir

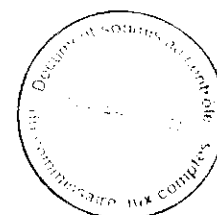
	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	109 703
Autres créances-produits à recevoir	67 863
Disponibilités	
Total	177 566

2.1.6.3 Effets escomptés non échus

Il n'y a pas d'effets escomptés non échus au 31/12/2022.

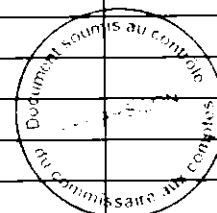
2.1.6.4 Charges constatées d'avance

	Total	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	115 757	115 757	0	0



[illegible]

Designation de l'entreprise : SA Raynaud et Cie				31/12/2022		Scalot ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
DE LA CLASSE IMMOBILISÉE	Créances rattachées à des participations		UL	30516	UM	30516	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	24058	UV	24058	UW				
DE LA CLASSE CIRCULANTE	Clients douteux ou litigieux		VA	69613		69613					
	Autres créances clients		UX	1417454		1417454					
	Créance représentative de titres (titres négociés en bourse ou remis en garantie) *		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	44656		44656					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	14665		14665					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	54457		54457					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	13516		13516					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	15297		15297					
	Charges constatées d'avance		VS	115757		115757					
	TOTAUX		VT	1799992	WU	1799992	WV				
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes aupres des établissements de crédit (1)	a 1 an maximum à l'origine	VG									
	a plus d'1 an à l'origine	VH	1081179		298608		782571				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1027850		1027850						
Personnel et comptes rattachés		8C	380558		380558						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	193310		193310						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	4280		4280						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	20542		20542						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	10552		10552						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	113542		113542						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	2831816	VZ	2049244		782571				
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VI				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	119515		* Des explications à ce montant doivent être fournies en annexe au bilan.					





2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

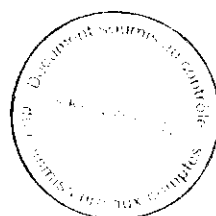
	N-1	+	-	N
Capital	1 668 441		1 007	1 667 434
Primes, réserves	103 614			103 614
Report à nouveau	-1 148 383	541 538	992	-607 837
Résultat	541 537	620 908	541 537	620 908
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 304		41	1 263
Autres				
Total	1 166 513	1 162 446	543 577	1 785 382

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 198 504 actions de 8,40 euros de valeur nominale.

	Nombre d'actions	Valeur
Position début de l'exercice	198 624	8,40 €
Mouvements :	-120	8,40 €
Position fin de l'exercice	198 504	8,40 €





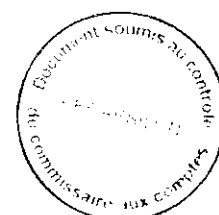
2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	48 000		7 000				55 000
Provisions pour charges							
Total							0

2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	695
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	289 452
Dettes fiscales et sociales	382 292
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	2 868
Total	675 307



П П П П П П П П П П П П П П П



2.2.3.3 Engagements pris en matière de retraite

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

Le solde de ce fond au 31/12/2022 s'élève à 178 626 €.

Le montant de l'engagement de retraite est évalué au 31 décembre 2022 à 267 446€, en retenant l'hypothèse d'un départ à la retraite à l'âge de 62 ans.

Le taux d'actualisation retenu pour ce calcul est de 1,70%, le taux de charges sociales est de 45% , le taux de progression des salaires annuels est de 2%.

Ces engagements ont été déterminés par Prédica.

2.2.4 Dettes financières

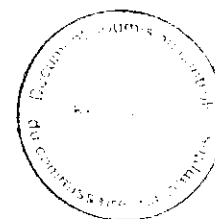
2.2.4.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.

2.2.5 Autres dettes

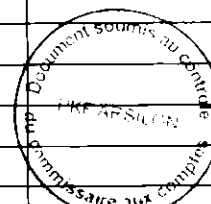
2.2.5.1 Classement par échéance

Cf Tableau 2057.



[illegible]

Designation de l'entreprise: SA Raynaud et Cie		31122022		N° de l'entreprise: ☐		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		
				A 1 an au plus		
				A plus d'un an		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	30516	UM	30516	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		
	Autres immobilisations financières	UT	24058	UV	24058	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	69613		69613	
	Autres créances clients	UX	1417454		1417454	
	Créance représentative de titres (photos ou papiers de titres) ou remis en garantie *	UO				
	Personnel et comptes rattachés	UY	44656		44656	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	14665		14665	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	54457		54457
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP	13516		13516
	Groupe et associés (2)	VC				
	Debiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	15297		15297	
	Charges constatées d'avance	VS	115757		115757	
	TOTAUX		VT	1799992	VU	1799992
	REVENUS	(1) Montant des :	VD			
		- Prêts accordés en cours d'exercice	VE			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VF				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		
				A 1 an au plus		
				A plus d'un an et 5 ans au plus		
				A plus de 5 ans		
Emprunts obligataires convertibles (1)		TY				
Autres emprunts obligataires (1)		TZ				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	a 1 an maximum à l'origine	VG				
	a plus d'un an à l'origine	VH	1081179	298608	782571	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1027850	1027850		
Personnel et comptes rattachés		8C	380558	380558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	193310	193310		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	4280	4280		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	20542	20542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	10552	10552		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	113542	113542		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	2831816	VZ	2049244	
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	119515			



(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

* Des explications commentant certains chiffres sont données dans la note n° 2

[illegible]



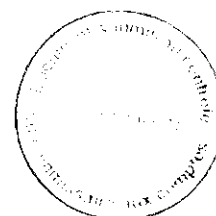
3 Informations relatives au compte de résultat

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

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Chiffre d'affaires « France »	1 852 339
Chiffres d'affaires « export »	4 834 339
Total	6 686 678

3.2 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et Techniciens	4
Employés	6
Ouvriers	29
Total	45



[illegible]

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MAI 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 620 908,42 euros à l'apurement du report à nouveau à hauteur de -607 836,98 euros, puis de doter la réserve légale à hauteur de 13 071,44 euros la portant à 116 685,64 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

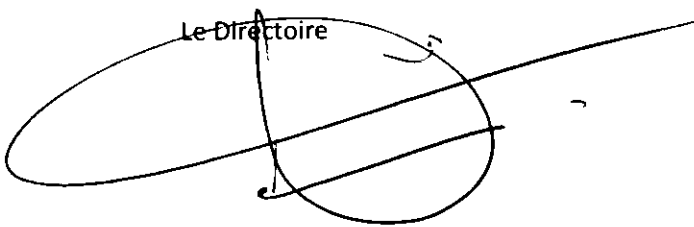
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Antoine de REMUR

Le Directoire



Pouvoir

Je soussigné

Monsieur Antoine DE REMUR

Agissant en qualité de Président du Directoire de la société A.RAYNAUD & Cie, SA au capital de 1 667 433,60 €, ayant pour siège social 14 ancienne route d'AIXE – ISLE (87), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de LIMOGES sous le numéro 757 501 978,

Donne par les présentes pouvoir à

Me Paolo RASO
FIDAL
23, rue Hubert Curien
87000 Limoges

de pour moi et en mon nom faire tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations concernant ma société auprès des registres.

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à Isle

Le 31 mai 2023



FIDAL

AVOCATS

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

**23 place Winston Churchill
Cité Judiciaire
87000 LIMOGES**

Limoges, le 22 juin 2023

N/réf : ds/pr/rsd

Objet : A. RAYNAUD & CIE – Dépôt des comptes au 31/12/2022

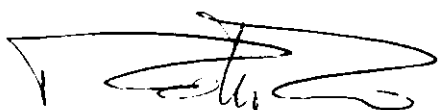
Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, le bilan et son annexe, le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, la proposition d'affectation du résultat de la société en référence et le pouvoir à FIDAL.

Nous vous remercions de bien vouloir affecter la facturation sur notre compte greffe.

Comptant sur votre diligence, et avec nos remerciements,

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos sentiments distingués.



Paolo Raso
Avocat associé



Stéphane Le Coz
Avocat associé

23, rue Hubert CURIEN • 87038 cedex 01 • LIMOGES • France • fidal.com
Tel : 05 55 71 37 37 • Barreau de LIMOGES • Palais Toque 5

FIDAL : Société d'avocats • Société d'exercice libéral par actions simplifiée à directoire et conseil de surveillance • Capital : 6 000 000 Euros • 525 031 522 RCS Nanterre
TVA Union Européenne : FR 42 525 031 522 • NAF 6910Z • Siège social : 4-6 avenue d'Alsace - 92400 Courbevoie - France • T : 01 46 24 30 30 • Barreau des Hauts-de-Seine

MEMBER OF  AND 