

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

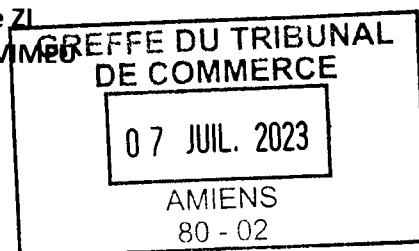
Numéro de gestion : 2015 B 00055 Numéro SIREN : 809 151 905 Nom ou dénomination : M & MERCIER

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004894

« M. & MERCIER »
Société par actions simplifiée
Au capital de 5.000 euros
Siège social : 4 Avenue de Normandie ZI
BP 70014 80210 – FEUQUIERES EN VIMEUX
809.151.905 RCS AMIENS

==--

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



PROPOSITION D'AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du président, l'assemblée générale, décide l'affectation suivante :

Origine

-Résultat de l'exercice : bénéfice de 52.010,14 €

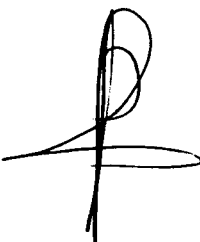
Affectation :

- A la réserve ordinaire	52.010,14 €	-----
TOTAL	52.010,14 €	52.010,14 €

L'assemblée générale reconnaît, en outre, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution de la société.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les associés suivant assemblée générale ordinaire annuelle du 15 juin 2023.

P. Monnez 

T. M. D. W. A. Z.

Désignation de l'entreprise SAS M & MERCIER

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 avenue de Normandie 80210 FEUQUIERES-EN-VIMEU

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 0 9 1 5 1 9 0 5 0 0 0 1 9

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2022

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement *	AA	AC	
	Frais de développement *	AB	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	AG	
	Fonds commercial (1)	AF	AI	1
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AJ	AM	
	Terrains	AL	AO	
	Constructions	AN	AQ	11 583
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AR	158 896
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	6 827
	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	200
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	177 307
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *			
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	3 383
	En cours de production de biens	BN	BO	29 498
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	106 510
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	10 518
	CRÉANCES			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	57 800
	Autres créances (3)	BZ	CA	315 758
Comptes de régularisation	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	100 000
	Disponibilités	CF	CG	82 341
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	2 036
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 383
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	180 690
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété :*				
Immobilisations :				
Stocks :				
Créances :				

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

07 JUL. 2023

AMIENS
80 - 02

P. Monnez

(2)

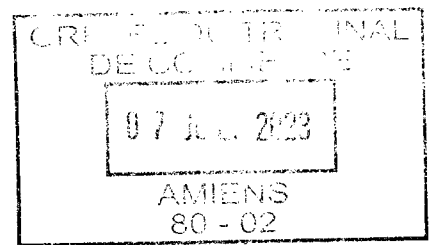
BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise		SAS M & MERCIER		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000 ..)			DA	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	500
	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	552 218
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	52 010
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	31 097
	TOTAL (I)			DL	640 825
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	25 000
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	25 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	171
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	129 713
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	98 316
	Dettes fiscales et sociales			DY	49 085
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	2 429
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	279 717	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	945 542	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	201 229
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	171	

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



Annexe

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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 coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, 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 exclus pour la valorisation des 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.

AM

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

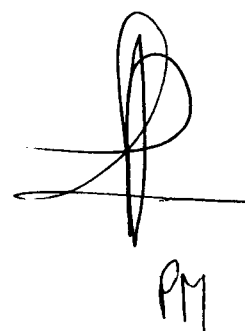


Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

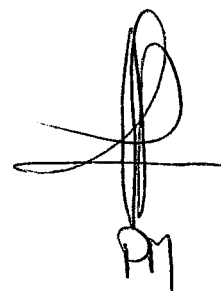
	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1			1
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1			1
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	40 039			40 039
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 806	39 060		251 866
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	1 500			1 500
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 653			5 653
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	259 998	39 060		299 058
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	200			200
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	200			200
ACTIF IMMOBILISE	260 199	39 060		299 259



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 579	4 004		11 583
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	132 205	26 691		158 896
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	1 500			1 500
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 060	268		5 328
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	146 344	30 964		177 307
ACTIF IMMOBILISE	146 344	30 964		177 307



Notes sur le bilan

Actif circulant

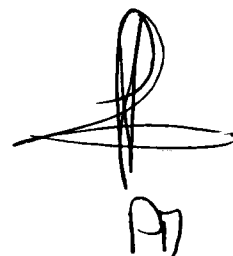
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 375 596 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	57 801	57 801	
Autres	315 759	315 759	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 036	2 036	
Total	375 596	375 596	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIES – INTERETS COURUS	19 142
Total	19 142



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix	13 951	17 146		31 097
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	13 951	17 146		31 097
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		17 146		

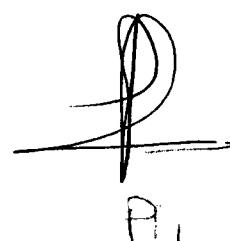


Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	15 000	10 000			25 000
Total	15 000	10 000			25 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles		10 000			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 279 717 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	172	172		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	129 308	50 820	78 488	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 317	98 317		
Dettes fiscales et sociales	49 086	49 086		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 835	2 835		
Produits constatés d'avance				
Total	279 717	201 229	78 488	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	109 209			
(**) Dont envers les associés	405			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 405 Euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	14 262
FRAIS A PAYER	172
PROVISION CONGÉS À PAYER	8 189
PROVISION PRIMES A PAYER	10 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 815
CFE-CVAE CAP	130
Total	35 568


PM

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 036		
Total	2 036		

