

RCS : BERNAY  
Code greffe : 2701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00179  
Numéro SIREN : 794 204 792  
Nom ou dénomination : ERC 27

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000085

## BILAN ACTIF

Du 01/08/2022 au 31/07/2023



ACTIF	Valeurs au 31/07/23			Valeurs au 31/07/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	6 145,58	2 550,45	3 595,13	1 425,84
Installations tech., matériel et outillages industriels	24 440,48	11 814,26	12 626,22	772,71
Autres immobilisations corporelles	118 051,09	50 899,35	67 151,74	54 146,04
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	7 968,00		7 968,00	5 920,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	340,00		340,00	340,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>156 945,15</b>	<b>65 264,06</b>	<b>91 681,09</b>	<b>62 604,59</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	214 554,37		214 554,37	66 786,12
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	4 512,00		4 512,00	
<b>Créances</b>				
Clients (3)	411 159,19		411 159,19	181 261,21
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	28 278,80		28 278,80	13 978,00
Fournisseurs débiteurs	1 509,69		1 509,69	390,00
Débiteurs divers (3)	846,63		846,63	
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	17,11		17,11	17,11
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	40 872,31		40 872,31	51 787,27
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	1 935,00		1 935,00	123,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>703 685,10</b>		<b>703 685,10</b>	<b>314 342,71</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)</b>	<b>860 630,25</b>	<b>65 264,06</b>	<b>795 366,19</b>	<b>376 947,30</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**BILAN PASSIF**

Du 01/08/2022 au 31/07/2023



CHRISTAL EXPERTISE

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/07/23	Valeurs au 31/07/22
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 0 )	15 000,00	15 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 500,00	1 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	83 000,00	70 000,00
Autres réserves	16,52	174,43
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	35 758,75	12 842,09
SITUATION NETTE	135 275,27	99 516,52
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>135 275,27</b>	<b>99 516,52</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>DETTES (I)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	206 283,27	149 881,70
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	2 095,27	1 950,52
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 440,00	15 920,08
Fournisseurs	385 047,63	99 118,70
Fournisseurs, factures non parvenues	4 310,23	
Dettes fiscales et sociales	27 261,41	10 489,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	24 653,11	70,78
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>660 090,92</b>	<b>277 430,78</b>
Écarts de conversion passif (IV)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>795 366,19</b>	<b>376 947,30</b>
(1) Dont à plus d'un an	149 956,91	123 887,92
(1) Dont à moins d'un an	510 134,01	137 623,00
(2) Dont concours bancaires courants et so/des créiteurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

**SARL ERC 27**

**Annexe aux comptes annuels**

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total est de 795 366,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 35 758,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/09/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES



Du 01/08/2022 au 31/07/2023

CHRISTAL EXPERTISE

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.	3 147		2 999
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	11 079		13 361
	Autres immos corporelles			
	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
Matériel de transport	87 055		34 102	
Matériel de bureau & info., mobilier			894	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>	<b>101 281</b>		<b>51 357</b>
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	5 920		2 048
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	340		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>6 260</b>		<b>2 048</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>107 541</b>		<b>53 405</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons			6 146	
	Inst.tech., mat. outillage indust.			24 440	
	Autres immos corporelles				
	Instal. gén., agencts, aménagts d.				
Matériel de transport		4 000	117 157		
Mat.bureau, info., mob.			894		
Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>	<b>4 000</b>	<b>148 637</b>		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			7 968	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			340	
	<b>TOTAL IV</b>		<b>8 308</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>4 000</b>	<b>156 945</b>		

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/08/2022 au 31/07/2023



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	1 721	830		2 550
Inst. techniques matériel et outil. industriels		10 306	1 508		11 814
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	32 909	21 223	3 323	50 809
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers		90		90
<b>TOTAL</b>		<b>44 936</b>	<b>23 651</b>	<b>3 323</b>	<b>65 264</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>44 936</b>	<b>23 651</b>	<b>3 323</b>	<b>65 264</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr. Sur sol propre Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers <b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations							

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/08/2022 au 31/07/2023



## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>					
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**ACTIF CIRCULANT**

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	340		340
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	411 159	411 159	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	27 015	27 015	
	coll. publiques	1 263	1 263	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 868	6 868		
Charges constatées d'avance	1 935	1 935		
<b>TOTAUX</b>		<b>448 581</b>	<b>448 241</b>	<b>340</b>
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		<b>MONTANT</b>
Exploitation		1 935
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>1 935</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>		<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 263
Autres créances		
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>1 263</b>

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/08/2022 au 31/07/2023



## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		206 283	56 326	149 957	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		389 358	389 358		
Personnel & comptes rattachés		2 235	2 235		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		19 523	19 523		
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées		4 134	4 134		
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		1 369	1 369		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		2 095	2 095		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		35 093	35 093		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>660 091</b>	<b>510 134</b>	<b>149 957</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	104 575			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 193			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	2 095			

**CHARGES À PAYER**

<b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	367
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 310
Dettes fiscales et sociales	2 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	24 069
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>31 057</b>

**ENGAGEMENTS**

Du 01/08/2022 au 31/07/2023

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

Compte tenu des caractéristiques de la population salariée : faible ancienneté, moyenne d'âge très jeune, taux de rotation très élevé, le montant des engagements en matière de retraite n'est pas significatif.

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	9 616					9 616
Assurances à échoir	4 037					4 037
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>13 653</b>					<b>13 653</b>
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>13 653</b>					<b>13 653</b>

**ERC 27**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros**

**Siège social :**  
**Route départementale 438**  
**27300 PLASNES**

**794 204 792 RCS BERNAY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU LUNDI 6 NOVEMBRE 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 35 758,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 35 758,75 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 16,52 euros  
Pour former un bénéfice distribuable de 35 775,27 euros

Pour un montant de 35 000,00 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 118 000,00 euros et pour un montant de 775,27 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 775,27 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 135 275,27 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 juillet 2020 :**

Néant

**Exercice clos le 31 juillet 2021 :**

Néant

**Exercice clos le 31 juillet 2022 :**

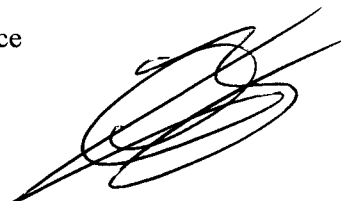
Néant

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6 novembre 2023**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme

La Gérance



CR