

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01036

Numéro SIREN : 488 757 279

Nom ou dénomination : M.A.

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004474

Désignation de l'entreprise : M.A		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 648 route de la Croix du Ban		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 48875727900028		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31122021	
		N-1 31122020	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		22 098 AU 1 098 21 000 3 046	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU		523 575 CV 523 575 414 236	
Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		252 BI 252 252	
TOTAL (II) BJ		545 925 BK 1 098 544 827 417 534	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		173 941 BY 173 941 100 354	
Autres créances (3) BZ		1 011 466 CA 1 011 466 583 406	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		90 006 CE 90 006 105 006	
Disponibilités CF		164 296 CG 164 296	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		1 439 709 CK 1 439 709 788 766	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 985 633 IA 1 098 1 984 535 1 206 300	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR 977 388	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : M. A , , ,		Néant ☐ *			
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 400.....)	DA	300 400	300 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	13 432	10 707	
	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	126 948	236 583	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	298 447	44 489	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	739 226	592 179
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			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	42 066	61 147	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	18 546	4 291	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		33 860	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	119 869	40 449	
	Dettes fiscales et sociales	DY	157 825	71 732	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	907 003	402 641	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	1 245 310	614 121	
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 984 535	1 206 300	
RENVIS	(1) Ecart 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	239 739	559 709	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		736	

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

Désignation de l'entreprise : M. A		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{	biens*	FD		FE		FF	
			services*	FG	779 846	FH		FI	779 846
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	779 846	FK		FL	779 846	252 966	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	62	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	779 850	253 028	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	250 521	122 275
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	4 142	1 831
	Salaires et traitements*						FY	194 238	88 424
	Charges sociales (10)						FZ	37 783	12 611
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{				GA	981	117
			{ - dotations aux amortissements*				GB		
		{ - dotations aux provisions				GD			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GE	2 299
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GF	489 964	225 267
	Autres charges (12)						GG	289 885	27 762
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GH			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GI			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GJ	32 760	35 100
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GK		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GL	999	4
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GM		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GN		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GO		
	Différences positives de change						GP	33 759	35 104
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GQ		
Total des produits financiers (V)						GR	780	990	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GS		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GT		
	Différences négatives de change						GU	780	990
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GV	32 979	34 114
Total des charges financières (VI)						GW	322 864	61 876	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quatras

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023
Page 24

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : M. A										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	31 993		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	81 000	88 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	112 993	88 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	21 716	2 110	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	29 160	88 041	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	50 876	90 150	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	62 116	(2 150)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	86 534	15 236	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	926 602	376 133	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	628 155	331 643	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	298 447	44 489	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont { produits de locations immobilières								HY			
		{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *								HP			
		{ - Crédit bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
		Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5								A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	2 298		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N		
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 984 535.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 779 846.13 Euros et dégageant un bénéfice de 298 446.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			16 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 163		2 685
TOTAL	3 163		18 935
Autres participations	501 237		
Prêts, autres immobilisations financières	252		
TOTAL	501 489		
TOTAL GENERAL	504 652		18 935

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			16 250	16 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 848	5 848
TOTAL			22 098	22 098
Autres participations		29 160	472 077	472 077
Prêts, autres immobilisations financières			252	252
TOTAL		29 160	472 329	472 329
TOTAL GENERAL		29 160	494 427	494 427

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	252		252
Autres créances clients	173 941	173 941	
Personnel et comptes rattachés	1 504	1 504	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	480	480	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 980	4 980	
Divers état et autres collectivités publiques	458	458	
Groupe et associés	35 370	35 370	
Débiteurs divers	968 675	8 713	977 388
TOTAL	1 185 659	208 019	977 640

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	42 066	9 944	32 122	
Fournisseurs et comptes rattachés	119 869	119 869		
Personnel et comptes rattachés	17 635	17 635		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 002	23 002		
Impôts sur les bénéfices	96 536	96 536		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 357	20 357		
Autres impôts taxes et assimilés	295	295		
Groupe et associés	18 546	18 546		
Autres dettes	907 003	907 003		
TOTAL	1 245 310	1 213 188	32 122	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 130			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 474			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	3 004			3 004

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 694
Dettes fiscales et sociales	22 470
Total	94 175

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

(Code du Commerce Art L 233-15, PCG Art 832-6, 833-6 et 841-6)

M A
69290 POLLIONNAY

Page 10

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

M.A.

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 300 400 Euros
Siège social : 648 Route de la Croix du Ban
69290 POLLIONNAY

488 757 279 R.C.S. LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2022**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DECISION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2021 s'élevant à 298 446,67 € de la façon suivante :

- 5 % à la « Réserve Légale » **14 922,35 €**
- A titre de distribution de dividendes **85 714,29 €**
- Le solde, soit la somme de **197 810,03 €**
Au poste « Autres Réserves »

Ce dividende correspond à **28,53 €** environ par action et sera mis en paiement au cours du mois de novembre 2022.

Comme l'y oblige la législation en vigueur, pour les dividendes versés aux personnes physiques, la Société retiendra sur le montant brut du dividende global :

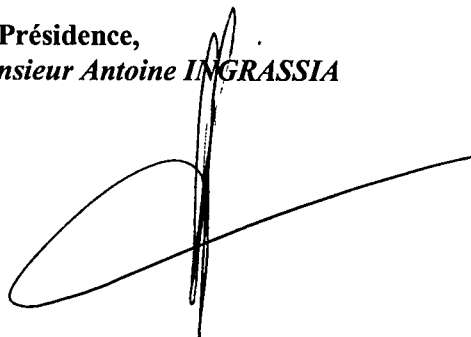
- 17,20 % au titre des prélèvements sociaux
- 12,80% au titre du prélèvement forfaitaire unique (PFU) de l'impôt sur le revenu.

Par dérogation à l'application du PFU, le contribuable sur option expresse et irrévocable peut opter à l'imposition du dividende au barème progressif de l'impôt sur le revenu, exercée chaque année lors du dépôt de sa déclaration de revenus, étant précisé que ce dividende est éligible à l'abattement de 40 %. Cette option concerne l'ensemble des revenus soumis au PFU tel que plus-values sur titres.

L'Associé unique confirme que les distributions intervenues au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos au / AG	Année de mise en paiement	Montant brut	Montant éligible à l'abattement
AG 18.01.21	2021	91.400 €	Eligible à l'abattement de 40%
31.12.2020	2021	60.000 €	Eligible à l'abattement de 40%
AG 29.12.2020	2020	42.000 €	Eligible à l'abattement de 40%
31.12.2019		NEANT	
30.06.2018	2018	30.099,64 €	Eligible à l'abattement de 40%

La Présidence,
Monsieur Antoine INGRASSIA



MA

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 300 400 €uros

648 Route de la Croix du Ban
69 290 POLLIONNAY

488 757 279 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021

A l'actionnaire unique de la société par actions simplifiée MA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport (9 pages).

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans

SASU M.A.

Exercice clos le 31/12/2021

les autres documents adressés à l'actionnaire unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux dettes et créances échues n'apparaissent pas dans les documents mis à votre disposition

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Craponne, le 15 septembre 2022

Le Commissaire aux Comptes,

SOFIAL Rhône Alpes
SOFIAL RHÔNE-ALPES SAS
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS Lyon 121 211 434 00015
147 rue André Pierre Dumont
69290 CRAPONNE - Tél. 04 78 57 18 89
François RECCHIA

Commissaire aux comptes,
Mandataire social

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	22 098	1 098	21 000	3 046	17 954	589.43
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	523 575		523 575	414 236	109 339	26.40
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	252		252	252		
	Total II	545 925	1 098	544 827	417 534	127 293	30.49
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	173 941		173 941	100 354	73 587	73.33
	Autres créances	1 011 466		1 011 466	583 406	428 060	73.37
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	90 006		90 006	105 006	15 000	14.28
	Disponibilités	164 296		164 296		164 296	
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	1 439 709		1 439 709	788 766	650 942	82.53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 985 633	1 098	1 984 535	1 206 300	778 235	64.51

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

977 388

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Mont versé : 300 400) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 400	300 400		
	Réserves				
	Réserve légale	13 432	10 707	2 725	25.45
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	126 948	236 583	109 635	46.34
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	298 447	44 489	253 957	570.83
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	739 226	592 179	147 047	24.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	42 055	60 400	18 345	30.37
	Concours bancaires courants	11	748	736	98.48
	Emprunts et dettes financières diverses	18 546	4 291	14 255	332.18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		33 860	33 860	100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 869	40 449	79 419	196.34
	Dettes fiscales et sociales	157 825	71 732	86 093	120.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	907 003	402 641	504 362	125.26
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 245 310	614 121	631 189	102.78
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 984 535	1 206 300	778 235	64.51

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 245 310 559 709

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	779 846		779 846	252 966	526 880	208.28
Chiffre d'affaires NET	779 846		779 846	252 966	526 880	208.28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			4	62	59	94.30
Total des Produits d'exploitation (I)			779 850	253 028	526 821	208.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			250 521	122 275	128 246	104.88
Impôts, taxes et versements assimilés			4 142	1 831	2 310	126.15
Salaires et traitements			194 238	88 424	105 814	119.67
Charges sociales			37 783	12 611	25 173	199.61
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			981	117	864	737.99
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 299	9	2 291	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			489 964	225 267	264 698	117.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			289 885	27 762	262 123	944.18
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

CERTIFIÉ CONFORME

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	32 760		35 100		2 340	6.67
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	999		4		995	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	33 759		35 104		1 345	3.83
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	780		990		210	21.22
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	780		990		210	21.22
2. Résultat financier (V-VI)	32 979		34 114		1 135	3.33
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	322 864		61 876		260 989	421.80
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 993				31 993	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	81 000		88 000		7 000	7.95
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	112 993		88 000		24 993	28.40
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 716		2 110		19 607	929.32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29 160		88 041		58 881	66.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	50 876		90 150		39 274	43.56
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	62 116		2 150		64 267	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	86 534		15 236		71 298	467.96
Total des produits (I+III+V+VII)	926 602		376 133		550 469	146.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	628 155		331 643		296 512	89.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	298 447		44 489		253 957	570.83

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 984 535.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 779 846.13 Euros et dégageant un bénéfice de 298 446.67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

CERTIFIE CONFORME

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant.

CERTIFIÉ CONFORME

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			16 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 163		2 685
TOTAL	3 163		18 935
Autres participations	501 237		
Prêts, autres immobilisations financières	252		
TOTAL	501 489		
TOTAL GENERAL	504 652		18 935

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			16 250	16 250
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 848	5 848
TOTAL			22 098	22 098
Autres participations		29 160	472 077	472 077
Prêts, autres immobilisations financières			252	252
TOTAL		29 160	472 329	472 329
TOTAL GENERAL		29 160	494 427	494 427

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	252		252
Autres créances clients	173 941	173 941	
Personnel et comptes rattachés	1 504	1 504	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	480	480	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 980	4 980	
Divers état et autres collectivités publiques	458	458	
Groupe et associés	35 370	35 370	
Débiteurs divers	968 675	8 713	977 388
TOTAL	1 185 659	208 019	977 640

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	42 066	9 944	32 122	
Fournisseurs et comptes rattachés	119 869	119 869		
Personnel et comptes rattachés	17 635	17 635		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 002	23 002		
Impôts sur les bénéfices	96 536	96 536		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 357	20 357		
Autres impôts taxes et assimilés	295	295		
Groupe et associés	18 546	18 546		
Autres dettes	907 003	907 003		
TOTAL	1 245 310	1 213 188	32 122	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 130			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 474			

CERTIFIÉ CONFORME

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	3 004			3 004

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 694
Dettes fiscales et sociales	22 470
Total	94 175

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

CERTIFIÉ QU'IL N'Y A PAS D'ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS


Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

M/A
69290 POLLIGNAY

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- AA - TOA CRAPONNE	10 000		100.00	10 000	10 000			558 506	17 381		
- TS VAISE	2 000		100.00	2 000	2 000						
- TOA DEVELOPEMENT	50 000		100.00	50 000	50 000						
- SCI AS DE COEUR	1 000		99.90	999	999			18 156	6 722		
- SCI DE LA FEUILLADE	1 000		99.90	999	999			10 620	109		
- SCI GRANDE RUE	1 000		99.90	750	750			37 200	2 451		
- SCI AI CLAPE-LOUP	1 000		99.90	999	999						
- SCI SUSHI CHAPONOST	1 000		99.90	999	999				342		
- SCI BRASSERIE CHAPONOST	1 000		99.90	999	999				348		
- SCI AI CHARBONNIERES	1 000		99.90	999	999			84 066	33 505		
- SCI BURO CHARBO			99.90								
- TOA LUMIERE	10 000		95.00	9 500	9 500						
- TOA CALUIRE	10 000		95.00	9 500	9 500						
- TOA PIERRE. B	50 000		95.00	47 500	47 500						
- TOA CHAPONOST	10 000		95.00	9 500	9 500						
- SCI FAVIGNANA			95.00								
- A.I. - TOA SUSHI CHARBONNIER	50 000		70.00	45 000	45 000			1 372 556	163 172		
- FRED-PAT - TOA ST GENIS	10 000		70.00	11 000	11 000			1 221 545	136 571		
- AS - CHAPONOST	10 000		60.00	9 500	9 500						
- SCI LE RIZOUD	10 000		55.00	5 500	5 500				594		
- AS GENIS - ISTRADA	10 000		51.00	5 100	5 100			1 285 147	115 825		
- TOA SUSHI GREYZIEU	10 000		51.00	5 100	5 100			882 076	99 921		
- H.I.M.	90 000		51.00	275 400	275 400			1 635 424	262 888		
- PATOU - L'ATOLL DES SAVEURS	10 000		51.00	7 000	7 000			157 745	45 242		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- AG - LA STRADA	10 000		49.00	5 100	5 100			626 162	15 038		
- TRENDY KOSYBAR	11 120		10.00	1 120	1 120			304 340	19 487		
- ANVI	100 000		10.00	10 000	10 000						
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

CERTIFIE CONFORME