



SAS REGNIE AND CO

38 Boulevard Notre Dame

13006 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2022**
au **31/12/2022**

*Certifié conforme,
La Présidente*



Désignation de l'entreprise : SAS REGNIE AND CO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 38 Boulevard Notre Dame		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 3 8 5 2 9 9 8 3 0 0 0 1 6		Néant ☐						
		Exercice N, clos le. 31/12/2022	N-1 31/12/2021					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	229 767	229 767		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AO				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	112 102	13 031		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	37 597	25 004		
		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	15	15		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	417 516	149 699	267 816	262 579	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	12 822	12 822	16 297	
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	2 727	2 727	2 471	
		Marchandises	BT	BU	2 721	2 721	1 073	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	41 997	1 672	40 324	30 122
		Autres créances (3)	BZ	CA	34 486		34 486	22 693
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	71 055		71 055	28 461	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	4 579		4 579	1 167	
	TOTAL (III)	CJ	CK	170 387	1 672	168 715	102 284	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	587 903	151 372	436 531	364 862	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

② **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS REGNIE AND CO		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 27 480)	DA	27 480	27 480
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 039	4 039
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	88 664	47 547
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	7 704	41 118
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	127 887	120 183
	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		
DÉTTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	175 454	107 376
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 617	4 480
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	48 165	42 341
	Dettes fiscales et sociales	DY	80 132	86 833
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 276	3 649
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	308 644	244 679
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	436 531	364 862
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	168 320	159 604
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	535	494	

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2023

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 7 704 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice7 704 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur88 664 euros

Pour former un bénéfice distribuable de96 368 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 96 368 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 127 887 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 NOVEMBRE 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Ludivine PAPON

Ludivine Papon



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 436 531 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 822 823 euros et un total charges de 815 119 euros, dégageant ainsi un résultat de 7 704 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entreprise a été obligée de stopper son activité sur une semaine en raison d'un problème lié à des travaux d'urgence sur l'immeuble.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), sont rattachés aux immobilisations auxquelles ils se rapportent. Les coût des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	2 à 6 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours peuvent, le cas échéant, être dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances peuvent, le cas échéant, être dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	229 767					229 767
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	229 767					229 767
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	123 369		3 157		1 393	125 133
	Instal., agencement, aménagement divers	40 941		11 894			52 835
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	9 781		706		721	9 766
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 091		15 757		2 114	187 734	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15						15
TOTAL		403 872		15 757		2 114	417 516

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	107 228	6 267	1 393	112 102
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 322	3 204		29 525
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 745	1 048	721	8 072
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 294	10 519	2 114	149 699
TOTAL		141 294	10 519	2 114	149 699

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2022
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	566	1 107			1 672
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	566	1 107			1 672
TOTAL GENERAL		566	1 107			1 672
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 107			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 912	1 912	
	Autres créances clients	40 085	40 085	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 992	6 992	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 346	10 346	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 147	17 147	
	Charges constatées d'avances	4 579	4 579	
TOTAL DES CREANCES		81 062	81 062	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)	535	535		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	174 918	34 532	135 548	4 839
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 165	48 165		
	Personnel et comptes rattachés	40 836	40 836		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 622	38 622		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	76	76		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	598	598		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 617	1 617		
	Autres dettes	3 276	3 276		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		308 644	168 257	135 548	4 839
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		90 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		21 964			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 617			

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	229 767	
TOTAL	229 767	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		13 354
Autres créances clients CLTS-FACTURES A ETABLIR	642	642
Autres créances FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR DEB CRED DIVERS PRODUITS A REC	84 12 629	12 713

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		35 825
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS A PAYER	535	535
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	9 585	9 585
Dettes fiscales et sociales PERS CONGES A PAYER PERSONNEL AUT.CHARGES A PAYER ORG SOC CH/CONGES A PAYER CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	15 041 1 970 4 510 1 289 285	23 095
Autres dettes CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR DIVERS CHARGES A PAYER	219 2 391	2 609

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 579	4 579
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 579

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 748,00	10,0000	27 480,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 748,00	10,0000	27 480,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	42 119		42 119
Production vendue de biens	730 404		730 404
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	17 101		17 101
TOTAL	789 623		789 623

Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur					3 290	3 015	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					3 290	3 015	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					3 290	3 015	100,00	100,00

Engagements financiers

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions solidaires de MR et MME REGNIE en garantie du découvert bancaire Cautions de MME REGNIE Ludivine en garantie du prêt SMC ayant financé l'		11 316 184 600 195 916
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Echéances de locations s/matériel non échues avec prest.accessoires Assurances et intérêts s/échances d'emprunt non échues		28 484 16 682 45 166
Total des engagements financiers (1)		241 082
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Prêt bancaire	Nantissement du fonds de commerce Extinction de la garantie le 29/11/2029	SM C	142 000	82 430
		TOTAL	142 000	82 430