

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00305

Numéro SIREN : 801 790 007

Nom ou dénomination : C.M.S

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2024 sous le numéro de dépôt 3648



Cabinet Sarech Ile de France
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

SARL C.M.S
Rue du Grand Quartier Centre Commercial le Plateau
22190 PLÉRIN

++++++

COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01.01.2022 AU 31.12.2022

Certifiés conformes
La gérance

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
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				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 505	84 980	11 525	14 574
		Autres immobilisations corporelles	317 524	216 891	100 634	77 430
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	21 827		21 827	21 276	
Total (II)		435 856	301 871	133 985	113 280	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	22 441		22 441	20 606
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	624		624	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	1 341		1 341	1 631
		Autres créances (3)	2 757		2 757	14 823
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	15		15	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		323 650		323 650	263 185	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	2 016		2 016	5 827	
	Total (III)	352 844		352 844	306 071	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement d'obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)		788 700	301 871	486 829	419 350	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 000)	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	220 000	240 000
	Report à nouveau	5 040	7 476
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	114 526	77 564
	Subventions d'investissement		
Provisions réglementées			
	Total (I)	348 367	333 840
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	12 897	6 100
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 262	27 664
	Dettes fiscales et sociales	79 303	51 746
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		
	Total (IV)	138 463	85 510
Ecarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GENERAL (I à V)	486 829	419 350
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	Ecart de réévaluation libre		
	Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	138 463	85 510	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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

0 - Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'a pas été constaté de faits nécessitant des commentaires particuliers sur les états financiers, tant en ce qui concerne des points précis sur l'arrêté des comptes ou sur l'environnement économique de l'entreprise.

1 - Rappel des principes comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les valeurs sont inscrites en comptabilité suivant la méthode habituelle des coûts historiques.

2 - Méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et respectent les règlements :

* CRC 2004 - 6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs

* CRC 2002 - 10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Durée d'amortissement des biens décomposables : Il est fait application de la mesure de simplification prévue pour les PME ; la durée d'usage continue à être utilisée.

2 - 1 Immobilisations incorporelles

Les logiciels/concessions et droits d'utilisation sont comptabilisés à leur coût d'achat.

L'amortissement est pratiqué sur une durée de un an pour les logiciels, et de cinq ans pour les brevets ou droits incorporels assimilés.

La valeur du fonds de commerce inscrite à l'actif du bilan correspond à la valeur économique et un amortissement ne paraît pas justifié.

2 - 2 Immobilisations corporelles

Celles-ci sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif selon la nature du bien et en fonction de la durée probable d'utilisation.

Les installations techniques, matériels et outillages industriels et autres immobilisations sont amortis en linéaire et/ou dégressif sur une période comprise entre 3 et 10 ans suivant le type d'immobilisation.

2 - 3 Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres valeurs immobilisées sont inscrites pour leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition de titres de participation sont immobilisés séparément et font l'objet d'un amortissement sur 5 ans, conformément à la réglementation fiscale.

2 - 4 Autres postes**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode de "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements est égale au coût d'acquisition, c'est-à-dire au prix d'achat , frais d'approche et frais accessoires inclus.

Créances

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale .

Une provision pour dépréciation est pratiquée en cas de difficultés prévisibles dans le recouvrement de certaines créances individualisées.

2 - 5 Changement de méthode et informations particulières

Les comptes ont été établis selon les mêmes principes que pour l'exercice précédent.

Crédit d'impôt

Notre société n'a bénéficié d'aucun crédit d'impôt au titre de cet exercice.

Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
LOCATIONS MOBILIERES	01/01/2023		41		
MAINTENANCE	01/01/2023		10		
ASSURANCES	01/01/2023		1 607		
INTERNET	01/01/2023		135		
DROITS D'AUTEURS & REPRODUCTION	01/01/2023		223		
		Total	2 016		

Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	8000	1,00	8 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	8000	1,00	8 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
EDF 09.12/31.12	2 160
EDF REGUL 09.12/31.12	3 163
EDF MAISON 12.11/31.12	377
ENGIE 08.12/31.12	861
VEOLIA 12	715
GAS INTERVENTION DU 20.12	377
REXEL INTERVENTION DU 20.12	511
HONORAIRES AG 2021	600
HONORAIRES AG 2022	600
HONORAIRES BILAN 2022	1 428
CONGES PAYES	3 000
Cotis. soc. TNS à payer	513
CHARGES SOCIALES SUR CP	690
<i>A reporter</i>	14 995

Désignation	Montant
<i>Report</i>	14 995
PREL RCM DIVIDENDES	17 203
CVAE 2022	130
Cotis. fisc. TNS à payer	4 495
Total	36 823

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	21 827	21 827	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 341	1 341	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 161	2 161	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	596	596	
Charges constatées d'avance	2 016	2 016	
Totaux	27 941	27 941	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
		à 1 an max. à l'origine		
		à plus d'1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 262	46 262		
Personnel et comptes rattachés	19 981	19 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 670	12 670		
Impôts sur les bénéfices	16 048	16 048		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 260	8 260		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 345	22 345		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	12 897	12 897		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	138 463	138 463		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

C.M.S
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 €
Siège social : rue du Grand Quartier Centre Commercial le Plateau
22190 PLÉRIN
R.C.S. ST BRIEUC 801 790 007

**RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 114 526,17 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	114 526,17 €
Report à nouveau	5 040,49 €

	119 566,66 €

Affectation :

Au autres réserves	110 000,00 €
Au report à nouveau	9 566,66 €

	119 566,66 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, elle rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices clos	Distribution globale	Avec Abattement De 40%	Exercices clos
31.12.2021	100 000	100 000	
31.12.2020	-	-	
31.12.2019	-	-	

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

Certifié conforme
La Gérance



HS