RCS : LISIEUX
Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 A 00017
Numéro SIREN : 414 757 740
Nom ou dénomination : M. Philippe, Georges TANNER

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2021 sous le numéro de dépôt 2202

COMPTES ANNUELS

EIRL TANNER PHILIPPE

95 CHEMIN DE LA BOSQUETTERIE

14340 LE PRE D AUGE

Exercice du **01/02/2020** au **31/03/2021**

APE : 4764Z SIRET : 41475774000017

Comptes certifiés conformes

CLM ET ASSOCIES
ZA des Tanneries
14170 SAINT PIERRE SUR DIVES

Tel : 02 31 41 40 20
Fax : 02 31 41 40 21

Sommaire

Exercice du 01/02/2020 au 31/03/2021

---------- *COMPTES ANNUELS* ----------	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
---------- *ANNEXES* ----------	*6*
Règles et méthodes comptables 2	*7*
Annexe des comptes clos en 2020	*9*

Etats financiers au 31/03/2021

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/03/2021 Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 227	31	1 195	
Constructions	1 593	11	1 582	
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	**2 820**	**42**	**2 778**	
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	13 569		13 569	
Avances et Acomptes versés sur commandes	517		517	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	2 791		2 791	
Autres créances	3 650		3 650	
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	19 502		19 502	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 826		1 826	
TOTAL (III)	**41 855**		**41 855**	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**44 675**	**42**	**44 632**	

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2021	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	679	
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**20 141**	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**20 820**	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 500	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 614	
	Dettes fiscales et sociales	5 699	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**23 813**	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**44 632**	

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 140,99	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	20 313	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros** — **31/03/2021**

		France	Exportation	14 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	164 697		164 697	
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	**164 697**		**164 697**	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			16	
	Total des produits d'exploitation (1)			**164 713**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			131 514	
	Variation de stock			(13 569)	
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			22 410	
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant			587	
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			42	
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11	
	Total des charges d'exploitation (2)			**140 994**	
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**23 719**	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2021	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**23 719**	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**23 719**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20	
	Total des charges exceptionnelles	**20**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(20)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 558	
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**164 713** **144 572**	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**20 141**	

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/03/2021

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **44 632** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **164 713** euros et un total **charges** de **144 572** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **20 141** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/03/2021.**
Il a une durée de **14** mois.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

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

Amortissements

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

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe des comptes clos au 31/03/2021

Etat exprimé en **euros**

COVID-19

Annexe des comptes clos sur l'année 2020

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/03/2021.**

L'événement Covid-19 a eu des iimpacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

Il est à noter l'étalement du crédit bail pendant 6 mois; l'impossibilité de circuler pendant le 1er confinement a freiné le développement du chiffre d'affaires.