RCS : BERGERAC
Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00367
Numéro SIREN : 493 947 071
Nom ou dénomination : LERMURIER

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2022 sous le numéro de dépôt 3276

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

CERTIFIÉS CONFORMES LA GERANCE

DocuSigned by:
Chantal LERMURIER
F54DB9D8EAD0480...

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① **BILAN — ACTIF**

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — 1 2

Adresse de l'entreprise : Z.I. de la Vallade Nord 24100 BERGERAC — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 4 9 3 9 4 7 0 7 1 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH	610 000	AI	610 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	93 947	AS	75 057	18 889
	Autres immobilisations corporelles	AT	390 010	AU	333 481	56 529
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	33 401	BI	33 401
	TOTAL (II)	BJ	1 127 357	BK	408 538	718 819
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	4 461	(4 461)
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	650 135	BU	650 135
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	108 803	BY	26 219	82 584
	Autres créances (3)	BZ	48 014	CA	48 014
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 084 449	CG	1 084 449
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	39 757	CI	39 757
	TOTAL (III)	CJ	1 931 157	CK	30 680	1 900 477
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 058 514	1A	439 218	2 619 296

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 :

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2022

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 302 143)	DA	302 143
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 214
	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	640 607
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	422 345
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 395 309
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	1 089
	TOTAL (III)	DR	1 089
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	273 162
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	595 339
	Dettes fiscales et sociales	DY	354 396
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 222 898
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 619 296

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart 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	1 070 179
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 990 039	FB	FC	6 990 039
	Production vendue biens *	FD	1 640	FE	FF	1 640
	Production vendue services *	FG	10 609	FH	FI	10 609
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 002 288	FK	FL	7 002 288
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	382 256
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	47 896
	Autres produits (1) (11)				FQ	9
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	7 432 449
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	5 791 159
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(116 865)
	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	510 554
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	22 895
	Salaires et traitements *				FY	681 700
	Charges sociales (10)				FZ	81 033
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	28 980
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	7 915
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 089
	Autres charges (12)				GE	2 926
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	7 011 386
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	421 064
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	696
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	696
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 999
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	1 999
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	(1 303)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	419 761

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2022

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise S.A.R.L. LERMURIER — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 495
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	1 495
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	1 495
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(1 089)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 434 641
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 012 296
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	422 345

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)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	35 743
(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	583
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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
SOLDE COMPTE CLIENT SARLAT		1 133
ECART REGLEMENT FOURNISSEUR		362

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables janvier 2022

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

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

L'entreprise a constaté une hausse de chiffre d'affaires de 14% sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent.
A noter que l'entreprise avait constaté une baisse du chiffre d'affaires de 20% sur l'exercice précédent.

Celle-ci a mis en action, un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes lors de l'exercice :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats de la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour partie de son personnel selon les périodes.
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité pour 382K€
- Obtention de l'aide aux paiements et exonération de l'URSSAF pour un total de 37.7K€
- Obtention d'un PGE en N-1 pour 600K€. La moitié de celui-ci a été remboursé à la date d'échéance d'un an. Un nouvelle échéancier a été mis en place pour le remboursement de la seconde moitié sur une durée de 43 mois.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31/12/2021.

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrécouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2021 s'élève à 59 455.87€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31 décembre 2021 est de 0.98 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**610 000**		**610 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 127 357 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	474 760	9 638	441	483 956
Immobilisations financières	33 423	-22		33 401
TOTAL	**1 118 183**	**9 616**	**441**	**1 127 357**

Amortissements et dépréciations d'actif = 408 538 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	379 999	28 980	441	408 538
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**379 999**	**28 980**	**441**	**408 538**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	93 947	75 057	18 889	de 3 à 7 ans
Aai divers	311 276	287 751	23 525	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	67 897	41 343	26 554	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	10 177	3 727	6 450	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	660	0	3 ans
TOTAL	**1 093 956**	**408 538**	**685 418**	

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

Etat des créances = 229 974 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 401		33 401
Actif circulant & charges d'avance	196 573	196 573	
TOTAL	**229 974**	**196 573**	**33 401**

Dépréciations = 30 680 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	5 577		1 116		4 461
Comptes de tiers	29 341		3 122		26 219
Comptes financiers					
TOTAL	**34 917**		**4 238**		**30 680**

Produits à recevoir par postes du bilan = 58 435 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	55 222
Autres créances	3 213
Disponibilités	
TOTAL	**58 435**

Charges constatées d'avance = 39 757 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2865**	**105.46**	**302 143**

Provisions = 1 089 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges		1 089		1 089
TOTAL		**1 089**		**1 089**

Les 1 089€ correspond au crédit d'impôts mécénat non utilisé de 2021.

Etat des dettes = 1 222 898 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	273 162	120 443	152 719	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	595 339	595 339		
Dettes fiscales & sociales	354 396	354 396		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 222 898**	**1 070 179**	**152 719**	

Le PGE est actuellement positionné en dettes à moins d'un an pour 99 774€ et entre 1 et 5 ans pour 142 272€.

Charges à payer par postes du bilan = 410 465 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	85 220
Dettes fiscales & sociales	325 245
Autres dettes	
TOTAL	**410 465**

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 7 002 288 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 990 039	99 %
Ventes de produits résiduels	1 640	0. %
Prestations de services	11 671	0. %
Produits des activités annexes	818	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 880	-0 %
TOTAL	**7 002 288**	**100.00 %**

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	2 032
Genedis avd direct(418200)	27 091
Ristourne concept(418215)	2 420
Genedis avd rist fidelite(418300)	22 861
Fae(418650)	818
TOTAL	**55 222**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	553
Fournisseurs debiteurs sarlat(409802)	1 775
Formation debiteur(448730)	885
TOTAL	**3 213**

Charges à payer = 410 465 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	32 550
Fact non parvenue aquilon(408101)	52 670
TOTAL	**85 220**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime activite(428110)	7 000
Provisions conges payees(428200)	37 976
Prime bilan gerant(428611)	186 000
Prov charge / prime(438110)	4 900
Charg. soc./prov cp(438200)	12 386
Rsi cot tns gerant(438650)	73 701
Cet(448610)	3 282
Taxe pub(448790)	259
TOTAL	**325 245**

DocuSign Envelope ID: E346BDBA-B44D-481A-9D25-4FBDFDA6F9C8

LERMURIER
Société à responsabilité limitée
au capital de 302 143 euros
Siège social : ZI de la Valade Nord
24100 BERGERAC
493 947 071 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 422 345,01 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
Chantal LERMURIER
F54DB9D8EAD0480...

SARL LERMURIER
ZI de la Valade Nord
24100 BERGERAC
-o-o-o-o-o-o-
RCS BERGERAC 493 947 071
-o-o-o-o-o-o-

Exercice
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

9 impasse du Castel Vielh – 31320 CASTANET TOLOSAN – Tél : 06.11.41.42.78
e-mail : renouvin-associes@orange.fr

LERMURIER

SARL au capital de 302 142 €

Siège social : ZI de La Vallade Nord

24100 BERGERAC

RCS BERGERAC 493 947 071

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL LERMURIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 SARL LERMURIER 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 les textes légaux et réglementaires.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

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 la Gérante.

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 CASTANET TOLOSAN, le 15 JUIN 2022

Le Commissaire aux comptes
SARL RENOUVIN, représenté par
RENOUVIN Marie-Claire



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)			31/12/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	610 000		610 000	610 000
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	93 947	75 057	18 889	27 611
Autres immobilisations corporelles	390 010	333 481	56 529	67 150
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				22
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 401		33 401	33 401
ACTIF IMMOBILISE	**1 127 357**	**408 538**	**718 819**	**738 183**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements		4 461	-4 461	-5 577
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	650 135		650 135	533 270
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	108 803	26 219	82 584	83 397
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	27 001		27 001	12 878
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 935		15 935	12 148
Autres	5 078		5 078	24 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 084 449		1 084 449	798 293
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	39 757		39 757	38 811
ACTIF CIRCULANT	**1 931 157**	**30 680**	**1 900 477**	**1 497 394**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 058 514**	**439 218**	**2 619 296**	**2 235 578**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Capital social ou individuel	302 143	302 143
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 214	30 214
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	640 607	558 444
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**422 345**	**82 163**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 395 309**	**972 964**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 089	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 089**	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	273 162	653 698
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	595 339	416 729
Personnel	230 976	117 545
Organismes sociaux	118 564	69 789
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	296	560
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 561	4 293
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 222 898**	**1 262 613**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 619 296**	**2 235 578**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	6 990 039		6 990 039	6 141 122
Production vendue biens	1 640		1 640	
Production vendue services	10 609		10 609	12 935
Chiffres d'affaires Nets	**7 002 288**		**7 002 288**	**6 154 057**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			382 256	965
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			47 896	47 855
Autres produits			9	-28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 432 449**	**6 202 849**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 791 159	4 905 752
Variation de stock (marchandises)			-116 865	81 328
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			510 554	482 642
Impôts, taxes et versements assimilés			22 895	24 757
Salaires et traitements			681 700	505 084
Charges sociales			81 033	76 360
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 980	23 334
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 915	15 280
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 089	
Autres charges			2 926	6 957
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**7 011 386**	**6 121 496**
RESULTAT EXPLOITATION			**421 064**	**81 353**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			696	1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**696**	**1**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 999	2 615
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**1 999**	**2 615**
RESULTAT FINANCIER			**-1 303**	**-2 614**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**419 761**	**78 738**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2021 (12 mois)	31/12/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 495	3 529
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 034
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 495**	**23 563**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		742
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**742**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 495**	**22 822**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-1 089	19 397
TOTAL DES PRODUITS	**7 434 641**	**6 226 413**
TOTAL DES CHARGES	**7 012 296**	**6 144 250**
RESULTAT NET	**422 345**	**82 163**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

L'entreprise a constaté une hausse de chiffre d'affaires de 14% sur l'exercice par rapport à l'exercice précédent.
A noter que l'entreprise avait constaté une baisse du chiffre d'affaires de 20% sur l'exercice précédent.

Celle-ci a mis en action, un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes lors de l'exercice :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats de la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour partie de son personnel selon les périodes.
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité pour 382K€
- Obtention de l'aide aux paiements et exonération de l'URSSAF pour un total de 37.7K€
- Obtention d'un PGE en N-1 pour 600K€. La moitié de celui-ci a été remboursé à la date d'échéance d'un an. Un nouvelle échéancier a été mis en place pour le remboursement de la seconde moitié sur une durée de 43 mois.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31/12/2021.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrécouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2021 s'élève à 59 455.87€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31 décembre 2021 est de 0.98 %.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**610 000**		**610 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 127 357 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	474 760	9 638	441	483 956
Immobilisations financières	33 423	-22		33 401
TOTAL	**1 118 183**	**9 616**	**441**	**1 127 357**

Amortissements et dépréciations d'actif = 408 538 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	379 999	28 980	441	408 538
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**379 999**	**28 980**	**441**	**408 538**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	93 947	75 057	18 889	de 3 à 7 ans
Aai divers	311 276	287 751	23 525	de 3 à 5 ans
Materiel de transport	67 897	41 343	26 554	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	10 177	3 727	6 450	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	660	0	3 ans
TOTAL	**1 093 956**	**408 538**	**685 418**	

Etat des créances = 229 974 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 401		33 401
Actif circulant & charges d'avance	196 573	196 573	
TOTAL	**229 974**	**196 573**	**33 401**

Dépréciations = 30 680 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	5 577		1 116		4 461
Comptes de tiers	29 341		3 122		26 219
Comptes financiers					
TOTAL	**34 917**		**4 238**		**30 680**

Produits à recevoir par postes du bilan = 58 435 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	55 222
Autres créances	3 213
Disponibilités	
TOTAL	**58 435**

Charges constatées d'avance = 39 757 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2865**	**105.46**	**302 143**

Provisions = 1 089 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges		1 089		1 089
TOTAL		**1 089**		**1 089**

Les 1 089€ correspond au crédit d'impôts mécénat non utilisé de 2021.

Etat des dettes = 1 222 898 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	273 162	120 443	152 719	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	595 339	595 339		
Dettes fiscales & sociales	354 396	354 396		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 222 898**	**1 070 179**	**152 719**	

Le PGE est actuellement positionné en dettes à moins d'un an pour 99 774€ et entre 1 et 5 ans pour 142 272€.

Charges à payer par postes du bilan = 410 465 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	85 220
Dettes fiscales & sociales	325 245
Autres dettes	
TOTAL	**410 465**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 7 002 288 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 990 039	99 %
Ventes de produits résiduels	1 640	0. %
Prestations de services	11 671	0. %
Produits des activités annexes	818	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 880	-0 %
TOTAL	**7 002 288**	**100.00 %**

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	2 032
Genedis avd direct(418200)	27 091
Ristourne concept(418215)	2 420
Genedis avd rist fidelite(418300)	22 861
Fae(418650)	818
TOTAL	**55 222**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	553
Fournisseurs debiteurs sarlat(409802)	1 775
Formation debiteur(448730)	885
TOTAL	**3 213**

Charges à payer = 410 465 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	32 550
Fact non parvenue aquilon(408101)	52 670
TOTAL	**85 220**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime activite(428110)	7 000
Provisions conges payees(428200)	37 976
Prime bilan gerant(428611)	186 000
Prov charge / prime(438110)	4 900
Charg. soc./prov cp(438200)	12 386
Rsi cot tns gerant(438650)	73 701
Cet(448610)	3 282
Taxe pub(448790)	259
TOTAL	**325 245**