RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00535
Numéro SIREN : 512 266 156
Nom ou dénomination : M&H CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011540

1 **BILAN SIMPLIFIÉ**

Désignation de l'entreprise : SAS M ET H CONCEPT — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 14 Route de Rumilly 74960 MEYTHET

Numéro SIRET * : 51226615600037

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12 — Durée de l'exercice précédent * : 12

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF

			Brut 1	Amortissements - Provisions 2	Exercice N clos le 31122021 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122020 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles — Fonds commercial *	010		012		
	Immobilisations incorporelles — Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *	028	186 538	030	83 784	102 753	140 004
	Immobilisations financières * (1)	040	1 305 160	042	365 000	940 160	1 305 660
	Total I (5)	044	1 491 698	048	448 784	1 042 913	1 445 664
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
	Marchandises *	060	177 500	062		177 500	
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066			
	Créances (2) — Clients et comptes rattachés*	068	18 400	070		18 400	18 400
	Créances (2) — Autres * (3)	072	1 186 587	074		1 186 587	990 720
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	62 314	086		62 314	3 601
	Charges constatées d'avance *	092		094			641
	Total II	096	1 444 800	098		1 444 800	1 013 362
	Total général (I+II)	110	2 936 498	112	448 784	2 487 714	2 459 026

PASSIF

		Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES — Capital social ou individuel *	120	800 000	800 000
Ecarts de réévaluation	124		
Réserve légale	126	80 000	31 215
Réserves réglementées*	130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	132	678 446	487 499
Report à nouveau	134		
Résultat de l'exercice	136	110 697	239 732
Provisions réglementées	140		
Total I	142	1 669 142	1 558 446
Provisions pour risques et charges — **Total II**	154		
DETTES (4) — Emprunts et dettes assimilées	156	145 561	251 794
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
Fournisseurs et comptes rattachés *	166	2 070	3 484
Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169 78 865)	172	670 941	645 302
Produits constatés d'avance	174		
Total III	176	818 572	900 580
Total général (I + II + III)	180	2 487 714	2 459 026

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	77 912
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	500

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(2) COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B 2022

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS M ET H CONCEPT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

A - RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 31 12 2021 (1)	Exercice N-1 clos le 31 12 2020 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * (dont export et livraisons intracommunautaires)	209	210	
	Production vendue : biens	215	214	
	Production vendue : services *	217	218	184 000 / 184 000
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		222	
	Production immobilisée *		224	
	Subventions d'exploitation reçues		226	
	Autres produits		230	6 701 / 8 427
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)		232	190 701 / 192 427
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	177 500
	Variation de stock (marchandises) *		236	(177 500)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *		240	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)		242	23 656 / 45 617
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243 : 506	244	1 859 / 1 720
	Rémunérations du personnel *		250	42 102 / 36 591
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	35 325 / 27 586
	Dotations aux amortissements *		254	37 250 / 24 619
	Dotations aux provisions		256	
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259	262	1 003 / 256
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		
	Total des charges d'exploitation (II)		264	141 195 / 136 389
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	49 506 / 56 037
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)		280	451 191 / 200 937
	Produits exceptionnels (IV)		290	500 / 273 678
	Charges financières (V)		294	368 818 / 6 122
	Charges exceptionnelle : dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347	300	500 / 273 678
	Charges exceptionnelle : dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) (VI)	348		
	Impôts sur les bénéfices * (VII)		306	21 183 / 11 121
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)		310	110 697 / 239 732

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *							312	110 697	314
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles							316		
	Provisions non déductibles *							318	26 248	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)							322	365 000	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248			324	21 183	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249			330	23 352	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							251		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998		
								999		
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									997
	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zones restructuration de la défense (44 terdecies)	127	Zones de revitalisation rurales (44 quindecies)	138		342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991				
	Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies)	992		350 : 450 000
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G						Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993				
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS						Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352	96 480	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement)							356		
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :									360
	RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS						Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370	96 480	372

Cegid Quadra

GES CONSEIL

Dossier N° 000966 en Euros.

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 487 713.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 183 999.96 Euros et dégageant un bénéfice de 110 696.74 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

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	184 068		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 923		
TOTAL	186 991		
Autres participations	1 305 660		
TOTAL	1 305 660		
TOTAL GENERAL	1 492 651		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			184 068	184 068
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		453	2 470	2 470
TOTAL		453	186 538	186 538
Autres participations		500	1 305 160	1 305 160
TOTAL		500	1 305 160	1 305 160
TOTAL GENERAL		953	1 491 698	1 491 698

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	45 148	36 814		81 961
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 839	437	453	1 823
TOTAL	46 987	37 250	453	83 784
TOTAL GENERAL	46 987	37 250	453	83 784

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	36 814				
Matériel de bureau informatique mobilier	437				
TOTAL	37 250				
TOTAL GENERAL	37 250				

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 créances clients	18 400	18 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	913	913	
Taxe sur la valeur ajoutée	697	697	
Groupe et associés	1 180 709	1 180 709	
Débiteurs divers	4 267	4 267	
TOTAL	1 204 987	1 204 987	

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	34	34		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	145 527	67 615	77 912	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 070	2 070		
Personnel et comptes rattachés	2 948	2 948		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 403	2 403		
Impôts sur les bénéfices	10 349	10 349		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 867	6 867		
Groupe et associés	648 374	648 374		
TOTAL	818 572	740 659	77 912	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 204			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	78 865			

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
Actions	5 714.2800	100	40		140

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 400
Total	18 400

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	852
Total	886

Charges et produits constatés d'avance

M&H CONCEPT
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 14, route de Rumilly - Meythet
74960 ANNECY
512 266 156 RCS ANNECY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 110.696,74 euros de la manière suivante :

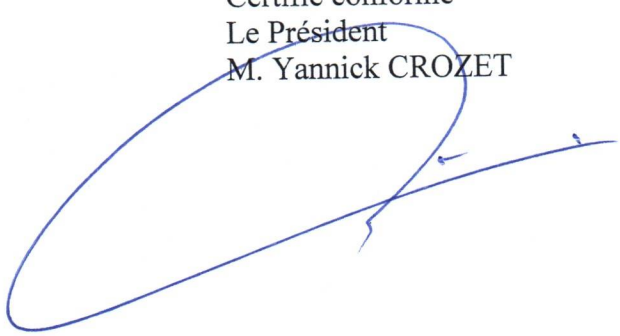
En totalité au compte « autres réserves », 110.696,74 euros
Lequel est ainsi porté de 678.445,63 euros à 789.142,37 euros.

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

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

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

Certifié conforme
Le Président
M. Yannick CROZET



Blanc & Neveux

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société " **M & H CONCEPT** " relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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.

Blanc & Neveux

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Une partie importante de l'actif de votre Société est constituée de titres de participation qui sont évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe « Titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons vérifié l'approche retenue, les calculs effectués par la Société et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent.

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.

Blanc & Neveux

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 Président 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.441-6 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 le Président.

Blanc & Neveux

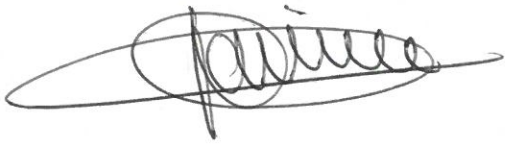
Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Annemasse, le 15 juin 2022
Commissaire aux comptes
BLANC & NEVEUX
Aurélien MAURICE



Blanc & Neveux

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

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	186 538	83 784	102 753	140 004	37 250-	26.61-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 305 160	365 000	940 160	1 305 660	365 500-	27.99-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	1 491 698	448 784	1 042 913	1 445 664	402 750-	27.86-
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	177 500		177 500		177 500	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	18 400		18 400	18 400		
	Autres créances	1 186 587		1 186 587	990 720	195 866	19.77
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	62 314		62 314	3 601	58 713	NS
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				641	641-	100.00-
	Total III	1 444 800		1 444 800	1 013 362	431 439	42.57
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 936 498	448 784	2 487 714	2 459 026	28 688	1.17

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 800 000)	800 000	800 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	80 000	31 215	48 785	156.29
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	678 446	487 499	190 946	39.17
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	110 697	239 732	129 035-	53.82-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 669 142	1 558 446	110 697	7.10
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	145 561	251 794	106 233-	42.19-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	648 374	627 710	20 665	3.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070	3 484	1 414-	40.58-
	Dettes fiscales et sociales	22 566	17 592	4 974	28.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	818 572	900 580	82 008-	9.11-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 487 714	2 459 026	28 688	1.17
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	740 659	755 053		

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	184 000		184 000	184 000		
Chiffre d'affaires NET	184 000		184 000	184 000		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 701	8 427	1 726-	20.48-
Autres produits			0		0	
Total des Produits d'exploitation (I)			190 701	192 427	1 726-	0.90-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			177 500		177 500	
Variation de stock (marchandises)			177 500-		177 500-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			23 656	45 617	21 961-	48.14-
Impôts, taxes et versements assimilés			1 859	1 720	138	8.04
Salaires et traitements			42 102	36 591	5 511	15.06
Charges sociales			35 325	27 586	7 739	28.05
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 250	24 619	12 631	51.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4	0	3	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			140 195	136 134	4 062	2.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			50 506	56 293	5 787-	10.28-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 000	256	744	290.85

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	451 191	200 937	250 254	124.54
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	451 191	200 937	250 254	124.54
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	365 000		365 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	3 818	6 122	2 304-	37.64-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	368 818	6 122	362 696	NS
2. Résultat financier (V-VI)	82 373	194 815	112 442-	57.72-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	131 880	250 853	118 973-	47.43-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	273 678	273 178-	99.82-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	500	273 678	273 178-	99.82-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	500	273 678	273 178-	99.82-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	500	273 678	273 178-	99.82-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	21 183	11 121	10 062	90.48
Total des produits (I+III+V+VII)	642 392	667 042	24 650-	3.70-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	531 696	427 310	104 385	24.43
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	110 697	239 732	129 035-	53.82-

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 1 189 935

(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 2 487 713.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 183 999.96 Euros et dégageant un bénéfice de 110 696.74 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

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	184 068		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 923		
TOTAL	186 991		
Autres participations	1 305 660		
TOTAL	1 305 660		
TOTAL GENERAL	1 492 651		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			184 068	184 068
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		453	2 470	2 470
TOTAL		453	186 538	186 538
Autres participations		500	1 305 160	1 305 160
TOTAL		500	1 305 160	1 305 160
TOTAL GENERAL		953	1 491 698	1 491 698

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	45 148	36 814		81 961
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 839	437	453	1 823
TOTAL	46 987	37 250	453	83 784
TOTAL GENERAL	46 987	37 250	453	83 784

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	36 814				
Matériel de bureau informatique mobilier	437				
TOTAL	37 250				
TOTAL GENERAL	37 250				

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

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 créances clients	18 400	18 400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	913	913	
Taxe sur la valeur ajoutée	697	697	
Groupe et associés	1 180 709	1 180 709	
Débiteurs divers	4 267	4 267	
TOTAL	1 204 987	1 204 987	

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	34	34		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	145 527	67 615	77 912	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 070	2 070		
Personnel et comptes rattachés	2 948	2 948		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 403	2 403		
Impôts sur les bénéfices	10 349	10 349		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 867	6 867		
Groupe et associés	648 374	648 374		
TOTAL	818 572	740 659	77 912	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 204			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	78 865			

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
Actions	5 714.2800	100	40		140

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Bucéphales
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 400
Total	18 400

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	852
Total	886

Charges et produits constatés d'avance

BLANC & NEVEUX
1 Avenue des Buchillons
74100 ANNEMASSE
Société de Commissaires aux Comptes