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 : 2012 B 00318
Numéro SIREN : 751 315 771
Nom ou dénomination : CREYSROQUE

Ce dépôt a été enregistré le 26/08/2022 sous le numéro de dépôt 2549

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		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	14 245	14 245		
	Fonds commercial (1)	521 104	360 614	160 490	160 490
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 147 273	2 908 746	238 526	262 843
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 044 110	712 798	331 312	159 466
	Autres immobilisations corporelles	1 360 318	1 258 493	101 825	150 550
	Immobilisations en cours	486 187		486 187	38 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 251		1 251	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				190 894
	TOTAL (II)	**6 574 487**	**5 254 896**	**1 319 591**	**962 744**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	16 939		16 939	13 312
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 211 220	286 281	2 924 939	3 287 742
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	368 436	7 776	360 660	274 740
	Autres créances	776 261		776 261	1 429 252
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	710 981	2 373	708 609	557 457
	DISPONIBILITES	1 735 143		1 735 143	1 616 613
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 547		20 547	261 557
	TOTAL (III)	**6 839 527**	**296 430**	**6 543 098**	**7 440 672**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**13 414 014**	**5 551 325**	**7 862 689**	**8 403 416**

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

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	501 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 068 819)	(1 165 136)
	Résultat de l'exercice	**801 571**	**96 317**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**233 752**	**(1 067 819)**
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)	3 227 542	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	595 719	2 668 338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 208	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 613 985	3 347 727
	Dettes fiscales et sociales	859 646	929 737
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 989	
	Autres dettes	3 848	2 525 433
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**7 628 936**	**9 471 235**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 862 689**	**8 403 416**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	801 570,87	96 317,21
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 589 890	9 471 235
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	250 000	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	39 443 320		39 443 320	37 387 956
	Production vendue (Biens)	4 628 440		4 628 440	4 454 114
	Production vendue (Services et Travaux)	799 249		799 249	810 032
	Montant net du chiffre d'affaires	**44 871 010**		**44 871 010**	**42 652 102**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				4 129
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			455 365	315 452
	Autres produits			7 493	9 412
	Total des produits d'exploitation (1)			**45 333 868**	**42 981 095**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			36 756 981	34 475 871
	Variation de stock			243 729	163 163
	Achats de matières et autres approvisionnements			134 460	130 413
	Variation de stock			(3 627)	(1 818)
	Autres achats et charges externes			3 970 712	4 038 179
	Impôts, taxes et versements assimilés			486 550	530 000
	Salaires et traitements			2 711 358	2 822 746
	Charges sociales du personnel			776 915	731 380
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			114 784	112 565
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			407 689	4 815
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13 531	18 448
	Total des charges d'exploitation (2)			**45 613 084**	**43 025 761**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(279 216)**	**(44 666)**

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(279 216)**	**(44 666)**
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)	54 658	53 802
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 082	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**56 740**	**53 802**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	20 411	35 815
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**20 411**	**35 815**
	RESULTAT FINANCIER	**36 329**	**17 987**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(242 887)**	**(26 679)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	223 639	43 933
	Sur opérations en capital	775 100	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**998 739**	**43 933**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	83 363	32 564
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 530	
	Total des charges exceptionnelles	**88 893**	**32 564**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**909 845**	**11 370**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(134 613)	(111 627)
	TOTAL DES PRODUITS	**46 389 346**	**43 078 830**
	TOTAL DES CHARGES	**45 587 775**	**42 982 513**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**801 571**	**96 317**

(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

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Continuité d'exploitation

Suite à la cession des actions, la société a bénéficié :
* d'un budget d'accompagnement de 200 000 € enregistré en produits exceptionnels,
* d'un abandon de créance de 775 100 € enregistré en produits exceptionnels.

De plus le capital social a été augmenté de 500 000 €.

Ces opérations permettent quasiement de porter les capitaux propres à la moitié du capital social avant même le complément d'abandon de créance à percevoir en 2022.

La cession a égélement mis fin à l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2021.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 862 689** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **46 389 346** euros et un total **charges** de **45 587 775** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **801 571** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 à 6 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes utlérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais

Règles et Méthodes Comptables

proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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.

Provision

Toutes obligation actuelle résultat d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suiffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	535 349					535 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**535 349**					**535 349**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	305 798					305 798
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 841 474					2 841 474
	Instal technique, matériel outillage industriels	819 217		225 879		986	1 044 110
	Instal., agencement, aménagement divers	1 171 581				11 305	1 160 276
	Matériel de transport	6 533					6 533
	Matériel de bureau, mobilier	193 509					193 509
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	38 500		447 687			486 187
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 376 612**		**673 566**		**12 291**	**6 037 887**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			1 251			1 251
	Prêts et autres immobilisations financières	190 894				190 894	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**190 894**		**1 251**		**190 894**	**1 251**
	TOTAL	**6 102 856**		**674 817**		**203 185**	**6 574 487**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 245			14 245
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**14 245**			**14 245**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	96 369	15 290		111 659
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 788 061	9 026		2 797 087
	Instal technique, matériel outillage industriels	659 750	53 047		712 798
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 059 845	28 107		1 087 952
	Matériel de transport	6 533			6 533
	Matériel de bureau, mobilier	154 694	9 314		164 007
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 765 253**	**114 784**		**4 880 037**
	TOTAL	**4 779 498**	**114 784**		**4 894 282**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

CREYSROQUE
Société par actions simplifiée
au capital de 501 000 euros
Siège social : 154, avenue de la roque
24100 CREYSSE
751 315 771 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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 801 571 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ***801 571 euros***

En totalité au compte "report à nouveau déficitaire" qui s'élève ainsi à – 634 709 euros.

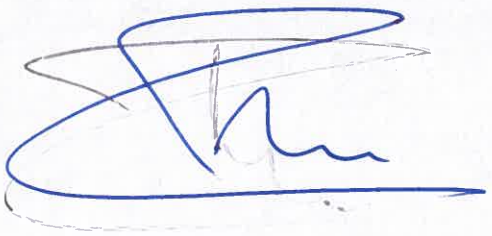
L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

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
Emmanuel PELILLO



CFCAExpert
Comptable - Audit - Conseil

Experts,
au service des entreprises et des particuliers

8 rue Faraday
Zone de la linière - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS CREYSROQUE

154 Avenue de la ROQUE

24100 CREYSSE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 29 pages

SAS CREYSROQUE

Siège social : 154 Avenue de la ROQUE 24100 CREYSSE
Capital social : € 501 000

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés,

1 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 CREYSROQUE 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.

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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.

3 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 :

- La note stocks et en cours de l'annexe précise les modalités de valorisation et de dépréciation des stocks.

Nos travaux ont consisté à apprécier et à revoir les calculs effectués par la société.

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.

4 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.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent, de notre part, l'observation suivante : le rapport du président n'indique pas la rémunération du président étant précisé à l'article 16 des statuts que cette rémunération sera communiquée chaque année aux associés dans le cadre de l'approbation des comptes annuels.

5 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.

6 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 BILLERE, le 15 juin 2022

Pour la SAS CFCAExpert,

Mathieu SERVAT
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		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	14 245	14 245		
	Fonds commercial (1)	521 104	360 614	160 490	160 490
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 147 273	2 908 746	238 526	262 843
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 044 110	712 798	331 312	159 466
	Autres immobilisations corporelles	1 360 318	1 258 493	101 825	150 550
	Immobilisations en cours	486 187		486 187	38 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 251		1 251	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				190 894
	TOTAL (II)	**6 574 487**	**5 254 896**	**1 319 591**	**962 744**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	16 939		16 939	13 312
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 211 220	286 281	2 924 939	3 287 742
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	368 436	7 776	360 660	274 740
	Autres créances	776 261		776 261	1 429 252
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	710 981	2 373	708 609	557 457
	DISPONIBILITES	1 735 143		1 735 143	1 616 613
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 547		20 547	261 557
	TOTAL (III)	**6 839 527**	**296 430**	**6 543 098**	**7 440 672**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**13 414 014**	**5 551 325**	**7 862 689**	**8 403 416**

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

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	501 000	1 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 068 819)	(1 165 136)
	Résultat de l'exercice	**801 571**	**96 317**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**233 752**	**(1 067 819)**
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)	3 227 542	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	595 719	2 668 338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 208	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 613 985	3 347 727
	Dettes fiscales et sociales	859 646	929 737
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 989	
	Autres dettes	3 848	2 525 433
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**7 628 936**	**9 471 235**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**7 862 689**	**8 403 416**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	801 570,87	96 317,21
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 557 890	9 471 235
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	250 000	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	39 443 320		39 443 320	37 387 956
	Production vendue (Biens)	4 628 440		4 628 440	4 454 114
	Production vendue (Services et Travaux)	799 249		799 249	810 032
	Montant net du chiffre d'affaires	**44 871 010**		**44 871 010**	**42 652 102**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				4 129
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			455 365	315 452
	Autres produits			7 493	9 412
	Total des produits d'exploitation (1)			**45 333 868**	**42 981 095**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			36 756 981	34 475 871
	Variation de stock			243 729	163 163
	Achats de matières et autres approvisionnements			134 460	130 413
	Variation de stock			(3 627)	(1 818)
	Autres achats et charges externes			3 970 712	4 038 179
	Impôts, taxes et versements assimilés			486 550	530 000
	Salaires et traitements			2 711 358	2 822 746
	Charges sociales du personnel			776 915	731 380
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			114 784	112 565
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			407 689	4 815
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			13 531	18 448
	Total des charges d'exploitation (2)			**45 613 084**	**43 025 761**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(279 216)**	**(44 666)**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(279 216)**	**(44 666)**
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)	54 658	53 802
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 082	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**56 740**	**53 802**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	20 411	35 815
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**20 411**	**35 815**
	RESULTAT FINANCIER	**36 329**	**17 987**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(242 887)**	**(26 679)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	223 639	43 933
	Sur opérations en capital	775 100	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**998 739**	**43 933**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	83 363	32 564
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 530	
	Total des charges exceptionnelles	**88 893**	**32 564**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**909 845**	**11 370**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(134 613)	(111 627)
	TOTAL DES PRODUITS	**46 389 346**	**43 078 830**
	TOTAL DES CHARGES	**45 587 775**	**42 982 513**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**801 571**	**96 317**

(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

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Faits caractéristiques

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2021.

Continuité d'exploitation

Suite à la cession des actions, la société a bénéficié :
* d'un budget d'accompagnement de 200 000 € enregistré en produits exceptionnels,
* d'un abandon de créance de 775 100 € enregistré en produits exceptionnels.

De plus le capital social a été augmenté de 500 000 €.

Ces opérations permettent quasiement de porter les capitaux propres à la moitié du capital social avant même le complément d'abandon de créance à percevoir en 2022.

La cession a également mis fin à l'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2021.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Règles et Méthodes Comptables

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Les comptes annuels de l'exercice 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 862 689** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **46 389 346** euros et un total **charges** de **45 587 775** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **801 571** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 à 6 ans
* Mobilier : 5 ans

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes utlérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais

Règles et Méthodes Comptables

proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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.

Provision

Toutes obligation actuelle résultat d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suiffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	535 349					535 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**535 349**					**535 349**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	305 798					305 798
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	2 841 474					2 841 474
	Instal technique, matériel outillage industriels	819 217		225 879		986	1 044 110
	Instal., agencement, aménagement divers	1 171 581				11 305	1 160 276
	Matériel de transport	6 533					6 533
	Matériel de bureau, mobilier	193 509					193 509
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	38 500		447 687			486 187
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**5 376 612**		**673 566**		**12 291**	**6 037 887**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			1 251			1 251
	Prêts et autres immobilisations financières	190 894				190 894	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**190 894**		**1 251**		**190 894**	**1 251**
	TOTAL	**6 102 856**		**674 817**		**203 185**	**6 574 487**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 245			14 245
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**14 245**			**14 245**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	96 369	15 290		111 659
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 788 061	9 026		2 797 087
	Instal technique, matériel outillage industriels	659 750	53 047		712 798
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 059 845	28 107		1 087 952
	Matériel de transport	6 533			6 533
	Matériel de bureau, mobilier	154 694	9 314		164 007
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 765 253**	**114 784**		**4 880 037**
	TOTAL	**4 779 498**	**114 784**		**4 894 282**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles	360 614			360 614
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	167 207	407 689	288 615	286 281
	Sur comptes clients	8 006	1 076	1 306	7 776
	Autres		4 454	2 082	2 373
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**535 827**	**413 219**	**292 003**	**657 044**
	TOTAL GENERAL	**535 827**	**413 219**	**292 003**	**657 044**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	407 689	289 921
	- financières		2 082
	- exceptionnelles	5 530	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 081	1 081	
	Autres créances clients	367 355	367 355	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	529	529	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	134 613	134 613	
	Taxes sur la valeur ajoutée	207 183	207 183	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	71 782	71 782	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	362 154	362 154	
	Charges constatées d'avances	20 547	20 547	
	TOTAL DES CREANCES	**1 165 244**	**1 165 244**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	250 000	250 000		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 977 542	385 221	2 257 380	334 941
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	595 719	118 201	477 518	
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 613 985	2 613 985		
	Personnel et comptes rattachés	268 627	268 627		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	381 280	381 280		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 606	25 606		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	184 132	184 132		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326 989	326 989		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 848	3 848		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 627 728**	**4 557 890**	**2 734 898**	**334 941**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 564 087
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 494 249
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	521 104	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	**521 104**	

Dépréciation du fonds commercial : 360 614 €

Les modalités habituelles d'estimation utilisées lors de transaction dans le secteur d'activité entrainent la constation d'une dépréciation à hauteur de 360 614 €.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		**82 428**
Autres créances clients		**2 547**
Fact.a etablir clients ttc	2 547	
Autres créances		**79 881**
Rrro a recevoir ttc	8 099	
Etat produits à recevoir	71 782	

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**672 755**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**4 173**
Int.courus s/emp.aup.etablt.cr	4 173	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**138 832**
Fact. a rec.ttc aut. frn marc.	6 809	
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	132 024	
Dettes fiscales et sociales		**528 028**
Dette prov. pour conges payes	242 729	
Provision compte epargne temps	5 727	
Autre charge pers. a payer	3 917	
Dette prov. repos comp.	5 830	
Charges soc.conges a payer	73 474	
Provision ch.cpt epargne temps	2 632	
Provision ch.indem.fin contrat	512	
Prov charge rc	1 765	
Ch.a payer effort construction	12 163	
Organ.soc.prod. a recevoir	4 067	
Etat - charges a payer	168 316	
Ch a payer formation continue	6 896	
Autres dettes		**1 722**
Avoir a etablir clients t.t.c	1 722	

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			20 547
		20 547	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 547

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 000			500 000	501 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 165 136)	96 317			(1 068 819)
Résultat de l'exercice	96 317	(96 317)		801 571	801 571
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(1 067 819)**			**1 301 571**	**233 752**

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	(1 067 819)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	(1 067 819)

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	1 301 571

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice	100,00	10,0000	1 000,00
Emises pendant l'exercice	50 000,00	10,0000	500 000,00
Remboursées pendant l'exercice			
Du capital social fin d'exercice	**50 100,00**	**10,0000**	**501 000,00**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	39 443 320		39 443 320
Production vendue de biens	4 628 440		4 628 440
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	799 249		799 249
TOTAL	44 871 010		44 871 010

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
Emprunts	Nantissement	Banque	2 382 650	

- Emprunt du Crédit Agricole de 1 332 000 € :
  - o Caution solidaire de Monsieur PELILLO Emmanuel pour 173 160 €
  - o Nantissement du fonds de commerce pour 1 332 000 €

- Emprunt du Crédit Coopératif de 888 000 € :
  - o Caution personne physique de Monsieur PELILLO Emmanuel pour 88 800 €
  - o Nantissement du fonds de commerce pour 888 000 €

- Emprunt de la Banque Postale de 444 000 € :
  - o Nantissement du fonds de commerce pour 444 000 €

- Emprunt du Crédit Agricole de 2 100 000 € :
  - o Nantissement du fonds de commerce en 1er rang commun avec le crédit coopératif pour 1 386 000 €
  - o Nantissement du fond de commerce en 1er rang commun avec la banque postale pour 714 000 €

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

TOTAL	2 382 650

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		**998 739**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**223 639**
Aut.prod.excep.|op.de gestion	217 454	
Produits|exercice anterieur	6 185	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**775 100**
Produits exceptionnels divers	775 100	
Total des charges exceptionnelles		**88 893**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**83 363**
Regularisation contenant	2 122	
Aut.charg.excep.|op.gestion	73 728	
Charges exercices anterieurs	7 514	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**5 530**
Dot.prov.risq.&ch.exc.magasin	5 530	
Résultat exceptionnel		**909 845**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	12 800	14 699	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**12 800**	**14 699**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**12 800**	**14 699**	**100,00**	**100,00**				

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(242 887)	(134 613)	(108 274)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		909 845		909 845
RESULTAT COMPTABLE		**666 958**	**(134 613)**	**801 571**

(1) après retraitements fiscaux.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Tascom	130 893
	C3s	41 732
	Effort construction	12 163
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	184 788

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Stocks et En-cours

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 211 220	3 454 949		243 729
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	16 939	13 312	3 627	
TOTAL I	**3 228 159**	**3 468 260**	**3 627**	**243 729**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Les stocks de marchandises font l'objet d'une dépréciation de 286 281 €.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr