RCS : LISIEUX
Code greffe : 1407

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00012
Numéro SIREN : 817 614 688
Nom ou dénomination : ARROSAGE CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 2364

88/2364
TRIBUNAL DE COMMERCE

ancen | AUDIT MANAGEMENT CONSEIL EXPERTISE COMPTABLE NORMANDIE

COMPTES ANNUELS

ARROSAGE CONCEPT

Numéro SIRET : **81761468800031**
Code APE : **8130Z**

PARC D'ACTIVITES DE BONNEVAL
14340 BONNEBOSQ

COMPTES ANNUELS

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

Pour copie certifiée conforme

ARROSAGE CONCEPT

Bilan

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	13 375	13 375		1 474	- 1 474
Concessions, brevets, droits similaires	3 448	2 917	531	1 031	- 500
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	127 712	70 652	57 061	52 961	4 100
Autres immobilisations corporelles	100 280	44 852	55 428	50 277	5 151
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	575		575	575	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				30 000	- 30 000
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 400		41 400	2 020	39 380
TOTAL (I)	**286 790**	**131 795**	**154 994**	**138 337**	**16 657**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	470 479		470 479	180 738	289 741
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 074 651	20 340	1 054 311	733 212	321 099
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	10 775		10 775		10 775
. Personnel	9 947		9 947	5 084	4 863
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 759		16 759	18 928	- 2 169
. Autres	6 561		6 561	3 337	3 224
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	292 743		292 743	776 068	- 483 325
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 138		7 138	42 938	- 35 800
TOTAL (II)	**1 889 053**	**20 340**	**1 868 712**	**1 760 304**	**108 408**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 175 842**	**152 136**	**2 023 707**	**1 898 642**	**125 065**

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10 000	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	387 097	357 446	29 651
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	199 714	139 651	60 063
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	696 811	607 097	89 714
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	25 860	25 951	- 91
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	25 860	25 951	- 91
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	420 302	465 240	- 44 938
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		294	- 294
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 556	380 861	50 695
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	59 977	39 019	20 958
. Organismes sociaux	64 909	50 025	14 884
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 187	49 040	- 36 853
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	193 512	215 624	- 22 112
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 586	24 276	- 17 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7		7
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	112 000	41 216	70 784
TOTAL (IV)	1 301 036	1 265 594	35 442
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 023 707	1 898 642	125 065

ARROSAGE CONCEPT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	168 054		168 054	205 900	- 37 846	-18,38
Production vendue biens						
Production vendue services	4 948 661		4 948 661	3 861 328	1 087 333	28,16
Chiffres d'affaires Nets	**5 116 715**		**5 116 715**	**4 067 228**	**1 049 487**	**25,80**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			48 111	37 601	10 510	27,95
Autres produits			8	7	1	14,29
Total des produits d'exploitation			**5 164 835**	**4 104 836**	**1 059 999**	**25,82**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			117 951	154 447	- 36 496	-23,63
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 927 886	1 387 213	540 673	38,98
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-289 741	3 153	- 292 894	N/S
Autres achats et charges externes			1 993 741	1 449 319	544 422	37,56
Impôts, taxes et versements assimilés			20 503	18 551	1 952	10,52
Salaires et traitements			751 839	592 948	158 891	26,80
Charges sociales			270 952	208 407	62 545	30,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 570	42 315	11 255	26,60
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 340		20 340	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 860	25 951	- 91	-0,35
Autres charges			5	8	- 3	-37,50
Total des charges d'exploitation			**4 892 905**	**3 882 311**	**1 010 594**	**26,03**
RESULTAT EXPLOITATION			**271 930**	**222 525**	**49 405**	**22,20**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			5	6	- 1	-16,67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**5**	**6**	**- 1**	**-16,67**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2 077	601	1 476	245,59
Différences négatives de change			2 398		2 398	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**4 475**	**601**	**3 874**	**644,59**
RESULTAT FINANCIER			**-4 470**	**-595**	**- 3 875**	**651,26**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**267 460**	**221 930**	**45 530**	**20,52**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 933	30 000	- 20 067	-66,89
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**9 933**	**30 000**	**- 20 067**	**-66,89**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 907	9 898	- 3 991	-40,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 241	30 000	- 24 759	-82,53
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		93	- 93	-100
Total des charges exceptionnelles	**11 148**	**39 991**	**- 28 843**	**-72,12**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 215**	**-9 991**	**8 776**	**87,84**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	66 531	72 288	- 5 757	-7,96
Total des Produits	**5 174 773**	**4 134 842**	**1 039 931**	**25,15**
Total des charges	**4 975 059**	**3 995 191**	**979 868**	**24,53**
RESULTAT NET	**199 714**	**139 651**	**60 063**	**43,01**
Dont Crédit-bail mobilier	196 275	111 138	85 137	76,60
Dont Crédit-bail immobilier				

ARROSAGE CONCEPT

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 023 706,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 199 714,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.
Les éléments au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.
L'entité a ainsi appliqué les recommandations et observations de l'autorité des normes comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes clos le 31 décembre 2021.

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 13 375 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	13 375	13 375		%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 286 790 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 823			16 823
Immobilisations corporelles	193 675	67 967	33 650	227 992
Immobilisations financières	32 595	39 900	30 520	41 975
TOTAL	**243 092**	**107 867**	**64 170**	**286 790**

Amortissements et provisions d'actif = 131 795 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 318	1 974		16 292
Immobilisations corporelles	90 437	51 596	26 530	115 504
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**104 755**	**53 570**	**26 530**	**131 795**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais recherche et developpement	13 375	13 375	0	3 ans
Concessions et droits similaires	3 448	2 917	531	3ans
Matériel industriel	127 712	70 652	57 061	de 2 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	16 824	12 630	4 194	5 ans
Matériel de transport	66 993	21 224	45 769	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 885	1 917	2 968	3 ans
Mobilier	11 578	9 081	2 497	5 ans
TOTAL	**244 815**	**131 795**	**113 019**	

Etat des créances = 1 167 231 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 400		41 400
Actif circulant & charges d'avance	1 125 831	1 125 831	
TOTAL	**1 167 231**	**1 125 831**	**41 400**

Provisions pour dépréciation = 20 340 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		20 340			20 340
Comptes financiers					
TOTAL		**20 340**			**20 340**

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 606 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 299
Autres créances	6 307
Disponibilités	
TOTAL	**7 606**

Charges constatées d'avance = 7 138 E

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5000	20,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**5000**	**20,00**	**100 000**

Provisions = 25 860 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	25 951	25 860	25 951		25 860
TOTAL	**25 951**	**25 860**	**25 951**		**25 860**

Etat des dettes = 1 301 036 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	420 302	113 851	306 450	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	431 556	431 556		
Dettes fiscales & sociales	337 172	337 172		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7	7		
Produits constatés d'avance	112 000	112 000		
TOTAL	**1 301 036**	**994 585**	**306 450**	

Charges à payer par postes du bilan = 142 071 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	50 889
Dettes fiscales & sociales	91 182
Autres dettes	
TOTAL	**142 071**

Produits constatés d'avance = 112 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 116 715 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	168 054	3,28 %
Production de travaux	4 947 611	96,70 %
Etudes	1 050	0,02 %
TOTAL	**5 116 715**	**100.00 %**

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 418
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**4 418**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	10	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**19**	**0**

Engagements donnés = 462 277 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	440 832
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	21 445
TOTAL	**462 277**

Autres informations complémentaires

La société Arrosage concept n'a pas souscrit de contrat d'indemnité de départ à la retraite afin de couvrir ses engagements de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements à la date de clôture a été réalisé suivant les paramètres suivants :

- Taux de charges sociales : 40%
- Taux d'actualisation : 2%
- Départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de mortalité : Trv93

Le montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 21 445 euros

Annexes (suite)

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		228 237		228 237
Montants de l'exercice		196 275		196 275
Sous-total		**424 512**		**424 512**

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		191 292		191 292
Entre 1 et 5 ans		240 997		240 997
A plus de 5 ans				
Sous-total		**432 289**		**432 289**

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		5 030		5 030
A plus de 5 ans		1 152		1 152
Sous-total		**8 543**		**8 543**

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		**865 344**		**865 344**

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 7 606 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures a etablir(41810000)	1 299
TOTAL	1 299

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a obtenir(40980000)	1 395
Produits à recevoir(44870000)	1 000
Produit div à recevoir(46870000)	3 912
TOTAL	6 307

Charges constatées d'avance = 7 138 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	7 138
TOTAL	7 138

Charges à payer = 142 071 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues(40810000)	50 889
TOTAL	50 889

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provision pour congé payés(42820000)	55 307
Autres charges à payer(42860000)	4 670
Charges sociales sur congés payés(43820000)	21 436
Taxe d'apprentissage(43860010)	4 763
Autres charges à payer(44860000)	5 006
TOTAL	91 182

Produits constatés d'avance = 112 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	112 000
TOTAL	112 000

ARROSAGE CONCEPT

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

Siège social : Parc d'Activités de Bonneval - 14340 BONNEBOSQ

817 614 688 RCS LISIEUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
SOUMISE ET ADOPTEE

---

1. **Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 199 714,32 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	199 714,32 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :		
Aux autres réserves, soit	109 714,32 euros	
Dividendes		
A titre de dividende	90 000,00 euros	
Total.....	**199 714,32 euros**	**199 714,32 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 18 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du lendemain de la présente Assemblée.

.../...

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

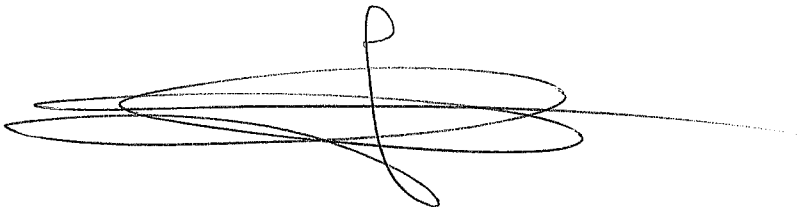
Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2020	-	-	80 000,00 euros	-
31 décembre 2019	7 625,00 euros	-	72 437,50 euros	-
31 décembre 2018	-	-	-	-

2. **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 juin 2022**

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Sébastien HADET,
Pour la Société SMH



SAS ARROSAGE CONCEPT

****

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

SAS ARROSAGE CONCEPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : Parc d'activités de Bonneval – 14 340 BONNEBOSQ

R.C.S : LISIEUX 817 614 688

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : PERICENTRE III - 26, avenue de Thiès, 14 076 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

A l'Assemblée Générale de la société SAS ARROSAGE CONCEPT,

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 SAS ARROSAGE CONCEPT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 mis en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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.

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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et 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.

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.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Fait à Caen, le 3 juin 2022

SOFICOM AUDIT
Commissaire aux comptes

Franck DANET
Le Commissaire aux comptes

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement	13 375	13 375		1 474	- 1 474
Concessions, brevets, droits similaires	3 448	2 917	531	1 031	- 500
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	127 712	70 652	57 061	52 961	4 100
Autres immobilisations corporelles	100 280	44 852	55 428	50 277	5 151
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	575		575	575	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				30 000	- 30 000
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 400		41 400	2 020	39 380
TOTAL (I)	**286 790**	**131 795**	**154 994**	**138 337**	**16 657**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	470 479		470 479	180 738	289 741
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 074 651	20 340	1 054 311	733 212	321 099
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	10 775		10 775		10 775
. Personnel	9 947		9 947	5 084	4 863
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 759		16 759	18 928	- 2 169
. Autres	6 561		6 561	3 337	3 224
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	292 743		292 743	776 068	- 483 325
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	7 138		7 138	42 938	- 35 800
TOTAL (II)	**1 889 053**	**20 340**	**1 868 712**	**1 760 304**	**108 408**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 175 842**	**152 136**	**2 023 707**	**1 898 642**	**125 065**

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	10 000	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	387 097	357 446	29 651
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	199 714	139 651	60 063
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**696 811**	**607 097**	**89 714**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	25 860	25 951	- 91
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**25 860**	**25 951**	**- 91**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	420 302	465 240	- 44 938
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		294	- 294
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 556	380 861	50 695
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	59 977	39 019	20 958
. Organismes sociaux	64 909	50 025	14 884
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 187	49 040	- 36 853
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	193 512	215 624	- 22 112
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 586	24 276	- 17 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7		7
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	112 000	41 216	70 784
TOTAL (IV)	**1 301 036**	**1 265 594**	**35 442**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**2 023 707**	**1 898 642**	**125 065**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	168 054		168 054	205 900	- 37 846	-18,38
Production vendue biens						
Production vendue services	4 948 661		4 948 661	3 861 328	1 087 333	28,16
Chiffres d'affaires Nets	**5 116 715**		**5 116 715**	**4 067 228**	**1 049 487**	**25,80**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			48 111	37 601	10 510	27,95
Autres produits			8	7	1	14,29
Total des produits d'exploitation			**5 164 835**	**4 104 836**	**1 059 999**	**25,82**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			117 951	154 447	- 36 496	-23,63
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 927 886	1 387 213	540 673	38,98
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-289 741	3 153	- 292 894	N/S
Autres achats et charges externes			1 993 741	1 449 319	544 422	37,56
Impôts, taxes et versements assimilés			20 503	18 551	1 952	10,52
Salaires et traitements			751 839	592 948	158 891	26,80
Charges sociales			270 952	208 407	62 545	30,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 570	42 315	11 255	26,60
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 340		20 340	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 860	25 951	- 91	-0,35
Autres charges			5	8	- 3	-37,50
Total des charges d'exploitation			**4 892 905**	**3 882 311**	**1 010 594**	**26,03**
RESULTAT EXPLOITATION			**271 930**	**222 525**	**49 405**	**22,20**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			5	6	- 1	-16,67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**5**	**6**	**- 1**	**-16,67**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2 077	601	1 476	245,59
Différences négatives de change			2 398		2 398	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**4 475**	**601**	**3 874**	**644,59**
RESULTAT FINANCIER			**-4 470**	**-595**	**- 3 875**	**651,26**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**267 460**	**221 930**	**45 530**	**20,52**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 933	30 000	- 20 067	-66,89
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	**9 933**	**30 000**	**- 20 067**	**-66,89**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 907	9 898	- 3 991	-40,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 241	30 000	- 24 759	-82,53
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		93	- 93	-100
Total des charges exceptionnelles	**11 148**	**39 991**	**- 28 843**	**-72,12**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 215**	**-9 991**	**8 776**	**87,84**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	66 531	72 288	- 5 757	-7,96
Total des Produits	**5 174 773**	**4 134 842**	**1 039 931**	**25,15**
Total des charges	**4 975 059**	**3 995 191**	**979 868**	**24,53**
RESULTAT NET	**199 714**	**139 651**	**60 063**	**43,01**
Dont Crédit-bail mobilier	196 275	111 138	85 137	76,60
Dont Crédit-bail immobilier				

ARROSAGE CONCEPT

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 023 706,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 199 714,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.
Les éléments au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.
L'entité a ainsi appliqué les recommandations et observations de l'autorité des normes comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes clos le 31 décembre 2021.

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 13 375 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	13 375	13 375		%

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 286 790 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 823			16 823
Immobilisations corporelles	193 675	67 967	33 650	227 992
Immobilisations financières	32 595	39 900	30 520	41 975
TOTAL	**243 092**	**107 867**	**64 170**	**286 790**

Amortissements et provisions d'actif = 131 795 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 318	1 974		16 292
Immobilisations corporelles	90 437	51 596	26 530	115 504
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**104 755**	**53 570**	**26 530**	**131 795**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais recherche et developpement	13 375	13 375	0	3 ans
Concessions et droits similaires	3 448	2 917	531	3ans
Matériel industriel	127 712	70 652	57 061	de 2 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	16 824	12 630	4 194	5 ans
Matériel de transport	66 993	21 224	45 769	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	4 885	1 917	2 968	3 ans
Mobilier	11 578	9 081	2 497	5 ans
TOTAL	**244 815**	**131 795**	**113 019**	

Etat des créances = 1 167 231 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	41 400		41 400
Actif circulant & charges d'avance	1 125 831	1 125 831	
TOTAL	**1 167 231**	**1 125 831**	**41 400**

Provisions pour dépréciation = 20 340 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		20 340			20 340
Comptes financiers					
TOTAL		**20 340**			**20 340**

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5000	20,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**5000**	**20,00**	**100 000**

Provisions = 25 860 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	25 951	25 860	25 951		25 860
TOTAL	**25 951**	**25 860**	**25 951**		**25 860**

Etat des dettes = 1 301 036 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	420 302	113 851	306 450	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	431 556	431 556		
Dettes fiscales & sociales	337 172	337 172		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7	7		
Produits constatés d'avance	112 000	112 000		
TOTAL	**1 301 036**	**994 585**	**306 450**	

Charges à payer par postes du bilan = 142 071 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	50 889
Dettes fiscales & sociales	91 182
Autres dettes	
TOTAL	**142 071**

Produits constatés d'avance = 112 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 116 715 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	168 054	3,28 %
Production de travaux	4 947 611	96,70 %
Etudes	1 050	0,02 %
TOTAL	**5 116 715**	**100.00 %**

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 418
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**4 418**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers	10	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**19**	**0**

Engagements donnés = 462 277 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	440 832
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	21 445
TOTAL	**462 277**

Autres informations complémentaires

La société Arrosage concept n'a pas souscrit de contrat d'indemnité de départ à la retraite afin de couvrir ses engagements de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements à la date de clôture a été réalisé suivant les paramètres suivants :

- Taux de charges sociales : 40%
- Taux d'actualisation : 2%
- Départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de mortalité : Trv93

Le montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 21 445 euros

Annexes (suite)

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		228 237		228 237
Montants de l'exercice		196 275		196 275
Sous-total		**424 512**		**424 512**

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		191 292		191 292
Entre 1 et 5 ans		240 997		240 997
A plus de 5 ans				
Sous-total		**432 289**		**432 289**

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		5 030		5 030
A plus de 5 ans		1 152		1 152
Sous-total		**8 543**		**8 543**

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		**865 344**		**865 344**

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 7 606 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Factures a etablir(41810000)	1 299
TOTAL	1 299

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a obtenir(40980000)	1 395
Produits à recevoir(44870000)	1 000
Produit div à recevoir(46870000)	3 912
TOTAL	6 307

Charges constatées d'avance = 7 138 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	7 138
TOTAL	7 138

Charges à payer = 142 071 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues(40810000)	50 889
TOTAL	50 889

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provision pour congé payés(42820000)	55 307
Autres charges à payer(42860000)	4 670
Charges sociales sur congés payés(43820000)	21 436
Taxe d'apprentissage(43860010)	4 763
Autres charges à payer(44860000)	5 006
TOTAL	91 182

Produits constatés d'avance = 112 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	112 000
TOTAL	112 000