

RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00001

Numéro SIREN : 348 830 357

Nom ou dénomination : BONVALLET FROID CLIMATISATION

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003865

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	25 387	25 387		1 215
	Fonds commercial (1)	105 000		105 000	105 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	35 681	26 499	9 182	8 618
	Autres immobilisations corporelles	107 129	100 183	6 946	4 189
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 325		5 325	5 325
TOTAL (II)		279 522	152 069	127 453	125 347
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	51 288		51 288	58 371
	En-cours de production de biens	6 160		6 160	18 158
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	153 419	52 063	101 356	146 950
	Autres créances	94 619		94 619	154 553
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	250 973		250 973	280 749
	Charges constatées d'avance	23 857		23 857	16 463
	TOTAL (III)	580 316	52 063	528 253	675 244
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		859 837	204 132	655 705	800 591

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	
(3) dont créances à plus d'un an	61 939

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	142 357	242 264
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	62 503	40 093
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	213 660	291 157
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		17 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		17 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 000	150 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 526	30 389
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 805	122 863
	Dettes fiscales et sociales	96 320	127 504
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50 395	61 679
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	442 046	492 435
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	655 705	800 591
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	62 503,17	40 093,08
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	227 300	312 046
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	888 277		888 277	928 903
	Production vendue (Services et Travaux)	466 043		466 043	467 110
	Montant net du chiffre d'affaires	1 354 320		1 354 320	1 396 012
	Production stockée			(11 998)	(39 317)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				13 044
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 233	22 131
	Autres produits			1 220	6
Total des produits d'exploitation (1)				1 362 775	1 391 876
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			470 027	460 834
	Variation de stock			7 083	19 751
	Autres achats et charges externes			439 486	430 562
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 860	6 128
	Salaires et traitements			294 382	300 078
	Charges sociales du personnel			92 232	113 424
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 164	6 087
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			686	21
Total des charges d'exploitation (2)				1 314 919	1 336 885
RESULTAT D'EXPLOITATION				47 856	54 991

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		47 856	54 991
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	865	318
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	865	318
RESULTAT FINANCIER		(865)	(318)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		46 991	54 673
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	76	727
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	34 083	24 524
	Total des produits exceptionnels	34 160	25 251
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 647	1 540
	Sur opérations en capital	17 001	21 291
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17 000
	Total des charges exceptionnelles	18 648	39 831
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 512	(14 580)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 396 934	1 417 128
TOTAL DES CHARGES		1 334 431	1 377 034
RESULTAT DE L'EXERCICE		62 503	40 093

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

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **655 705 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 396 934 euros** et un total **charges** de **1 334 431 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **62 503 euros**.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du plan comptable général 2016, du règlement ANC 2018-07 et des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Les conventions 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.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Permanence des méthodes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les modes et les durées d'amortissements sont les suivants:

Type	Mode	Durée
Concession Brevets Licences	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	8 ans
Mobilier	Linéaire	6 ans

Fonds de commerce

La société n'a pas opté pour l'amortissement du fonds de commerce. La valeur d'utilité dont le calcul est basé sur l'actualisation des flux de trésorerie opérationnels, est supérieure à la valeur comptable du fonds. En conséquence, aucune dépréciation n'a été constatée.

Stocks et en cours

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Suite au jugement du 01/10/2015, un plan de redressement par continuation a été mis en place afin de répondre aux difficultés rencontrées par la société.

De ce fait, le passif déclaré a été placé dans un compte « autres dettes » et étalé, sans intérêt, sur 10 annuités, du 30/09/2016 au 30/09/2025.

A la clôture de l'exercice, 4 échéances ont été réglées. »

Disponibilités

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

Achats

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

Faits significatifs de l'exercice

Néant.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	130 387					130 387
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 387					130 387
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	31 691		3 989			35 681
	Instal., agencement, aménagement divers	16 810					16 810
	Matériel de transport	67 093					67 093
	Matériel de bureau, mobilier	18 946		4 280			23 226
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 541		8 269			142 810	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 325					5 325
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 325					6 325
TOTAL		271 253		8 269			279 522

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	24 172	1 215		25 387
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 172	1 215		25 387
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 074	3 425		26 499
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 151	695		14 846
	Matériel de transport	65 880	561		66 441
	Matériel de bureau, mobilier	18 629	267		18 896
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		121 734	4 948		126 682
TOTAL		145 905	6 164		152 069

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	17 000		17 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 000		17 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	52 063			52 063
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	52 063			52 063
	TOTAL GENERAL	69 063		17 000	52 063

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 000	
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.				

La reprise de provision pour charge concerne une indemnité de rupture de contrat versée en 2021 pour 17 K€. La reprise a donc été utilisée..

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	105 000	
TOTAL	105 000	

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 325		5 325
	Clients douteux ou litigieux	61 939	61 939	
	Autres créances clients	91 479	91 479	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 600	4 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 968	14 968	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 500	1 500	
	Groupe et associés (2)	68 376	68 376	
	Débiteurs divers	5 175	5 175	
	Charges constatées d'avances	23 857	23 857	
	TOTAL DES CREANCES	277 219	271 894	5 325
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	150 000		150 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	105 805	105 805		
	Personnel et comptes rattachés	33 460	33 460		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 321	37 321		
	Impôts sur les bénéfices	2 536	2 536		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 541	19 541		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 462	3 462		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	50 395	25 175	25 220	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	402 520	227 300	175 220	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

68 376

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Prêt garantie par l'Etat_Caution BPI		135 000
		135 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite selon les hypothèses suivantes: Age de départ à la retraite : 62 ans; taux de progression de salaire : 2% Taux d'actualisation : 1%; taux de charges sociales : 45% Taux de turn dégressif de 5% à 1% par tranche de 10 ans	80 000	
	80 000	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	80 000	135 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		1 500
Autres créances		1 500
PRODUITS A RECEVOIR	1 500	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 857
Frais généraux		23 857	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 857

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		35 803
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	2 820	2 820
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	23 854 9 130	32 983

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

23 857

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**23 857**

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	16,0000	8 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	16,0000	8 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	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	8 000				8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	800				800
Réserves statutaires ou contractuelles	242 264	(99 907)			142 357
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	40 093	(40 093)		62 503	62 503
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	291 157	(140 000)		62 503	213 660

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués 140 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 140 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 151 157

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 151 157

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 (77 497)

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés		7	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		11	

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		34 160
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PROD.EXCEPT.GEST.</i>	76	76
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>Repr.prov. / Exceptionnel</i> <i>Aide Apprentissage</i>	17 000 17 083	34 083
Total des charges exceptionnelles		18 648
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES, AMENDES</i> <i>AUTRES CHARG.EXCEPT.GEST.</i>	122 1 525	1 647
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Autres charges exceptionnelles</i>	17 001	17 001
Résultat exceptionnel		15 512

BONVALLET FROID CLIMATISATION
Société par actions simplifiée
Au capital de 8 000 €
Siège social : 1060 route de Riottier
69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE
RCS VILLEFRANCHE SUR SAONE 348830357

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIÈME DECISION

L'associée unique approuve la proposition de la Présidence et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 62 503,17 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice 62 503,17 €

Prélèvement sur le compte « Réserves facultatives » 67 496,83 €
Ainsi ramené à la somme de 74 859,82 €.

Total distribuable 130 000,00 €

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 260 €, non éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° et 4° du C.G.I.

Les dividendes seront mis en distribution sur décision du Président.

QUATRIÈME DECISION

Conformément aux dispositions légales, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2018	0 €	140 000 €
31/12/2019	0 €	0 €
31/12/2020	0 €	140 000 €

Certifié conforme
La Présidence
DR FINANCE



CABINET ANCETTE & ASSOCIES

SOCIETE D'EXPERTISE - COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE LYON
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LYON

24, RUE EDOUARD AYNARD
69100 VILLEURBANNE



Fax

04 78 54 92 75

04 72 12 10 00

BONVALLET FROID CLIMATISATION

SASU au capital de 8 000 euros
Siège social : 1060, route de Riottier
69400 VILLEFRANCHE S/SAONE
348 830 357 RCS VILLEFRANCHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société BONVALLET FROID CLIMATISATION,

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 BONVALLET FROID CLIMATISATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Pierre-Jérôme ANCETTE
MSTCF LYON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Jérôme PLOQUIN
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Principes comptables

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

Estimations comptables

L'établissement des comptes annuels n'a fait appel à aucune estimation comptable significative.

Présentation d'ensemble des comptes

Nous estimons que la présentation d'ensemble des comptes, dans ses aspects significatifs, est conforme à la réglementation en vigueur.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes annexes et nous nous sommes assurés de leurs correctes applications.



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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

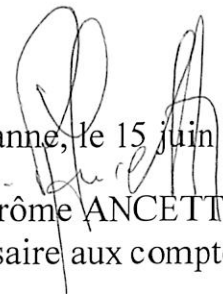
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.



Villeurbanne, le 15 juin 2021
Pierre-Jérôme ANCETTE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		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	25 387	25 387		1 215
	Fonds commercial (1)	105 000		105 000	105 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	35 681	26 499	9 182	8 618
	Autres immobilisations corporelles	107 129	100 183	6 946	4 189
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 325		5 325	5 325
TOTAL (II)		279 522	152 069	127 453	125 347
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	51 288		51 288	58 371
	En-cours de production de biens	6 160		6 160	18 158
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	153 419	52 063	101 356	146 950
	Autres créances	94 616		94 616	154 553
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	250 973		250 973	280 749
	Charges constatées d'avance	23 857		23 857	16 463
	TOTAL (III)	580 313	52 063	528 250	675 244
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		859 835	204 132	655 703	800 591

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

61 939



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	142 357	242 264
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	62 503	40 093
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	213 660	291 157
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		17 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		17 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 000	150 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 526	30 389
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 805	122 863
	Dettes fiscales et sociales	96 318	127 504
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50 395	61 679
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	442 043	492 435
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	655 703	800 591
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	62 503,17	40 093,08
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	245 809	312 046
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	888 277		888 277	928 903
	Production vendue (Services et Travaux)	466 043		466 043	467 110
	Montant net du chiffre d'affaires	1 354 320		1 354 320	1 396 012
	Production stockée			(11 998)	(39 317)
	Production immobilisée				13 044
	Subventions d'exploitation				22 131
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 233	6
	Autres produits			1 220	
	Total des produits d'exploitation (1)			1 362 775	1 391 876
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			470 027	460 834
	Variation de stock			7 083	19 751
	Autres achats et charges externes			439 486	430 562
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 860	6 128
	Salaires et traitements			294 382	300 078
	Charges sociales du personnel			92 232	113 424
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 164	6 087
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			686	21
	Total des charges d'exploitation (2)			1 314 919	1 336 885
RESULTAT D'EXPLOITATION				47 856	54 991



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		47 856	54 991
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	865	318
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		865	318
RESULTAT FINANCIER		(865)	(318)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		46 991	54 673
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	76	727
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	34 083	24 524
	Total des produits exceptionnels	34 160	25 251
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 647	1 540
	Sur opérations en capital	17 001	21 291
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17 000
	Total des charges exceptionnelles	18 648	39 831
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 512	(14 580)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 396 934	1 417 128
TOTAL DES CHARGES		1 334 431	1 377 034
RESULTAT DE L'EXERCICE		62 503	40 093

- (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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **655 703** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 396 934** euros et un total **charges** de **1 334 431** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **62 503** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du plan comptable général 2016, du règlement ANC 2018-07 et des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Les conventions 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.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Permanence des méthodes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les modes et les durées d'amortissements sont les suivants:

Type	Mode	Durée
Concession Brevets Licences	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements, aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Installations	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	8 ans
Mobilier	Linéaire	6 ans

Fonds de commerce

La société n'a pas opté pour l'amortissement du fonds de commerce. La valeur d'utilité dont le calcul est basé sur l'actualisation des flux de trésorerie opérationnels, est supérieure à la valeur comptable du fonds. En conséquence, aucune dépréciation n'a été constatée.

Stocks et en cours

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

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Suite au jugement du 01/10/2015, un plan de redressement par continuation a été mis en place afin de répondre aux difficultés rencontrées par la société.

De ce fait, le passif déclaré a été placé dans un compte « autres dettes » et étalé, sans intérêt, sur 10 annuités, du 30/09/2016 au 30/09/2025.

A la clôture de l'exercice, 6 échéances ont été réglées. »

Disponibilités

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

Achats

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

Faits significatifs de l'exercice

Néant.

Effet du conflit russo-ukrainien

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidents significatifs pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, la Société n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie ou l'Ukraine. Toutefois, les activités de la Société pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	130 387					130 387
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	130 387					130 387
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	31 691		3 989			35 681
	Instal., agencement, aménagement divers	16 810					16 810
	Matériel de transport	67 093					67 093
	Matériel de bureau, mobilier	18 946		4 280			23 226
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	134 541		8 269			142 810
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 325					5 325
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 325					6 325
TOTAL		271 253		8 269			279 522

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	24 172	1 215		25 387
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 172	1 215		25 387
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 074	3 425		26 499
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 151	695		14 846
	Matériel de transport	65 880	561		66 441
	Matériel de bureau, mobilier	18 629	267		18 896
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		121 734	4 948		126 682
TOTAL		145 905	6 164		152 069

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		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	17 000		17 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 000		17 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	52 063			52 063
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	52 063			52 063
TOTAL GENERAL		69 063		17 000	52 063

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 000	
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.				

La reprise de provision pour charge concerne une indemnité de rupture de contrat versée en 2021 pour 17 K€. La reprise a donc été utilisée..



Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	105 000	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	105 000	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 325		5 325
	Clients douteux ou litigieux	61 939	61 939	
	Autres créances clients	91 479	91 479	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 600	4 600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 966	14 966	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 500	1 500	
	Groupe et associés (2)	68 376	68 376	
	Débiteurs divers	5 175	5 175	
	Charges constatées d'avances	23 857	23 857	
	TOTAL DES CREANCES	277 217	271 892	5 325
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	150 000	18 511	131 489	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	105 805	105 805		
	Personnel et comptes rattachés	33 460	33 460		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 321	37 321		
	Impôts sur les bénéfices	2 536	2 536		
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 539	19 539		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 462	3 462		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	50 395	25 175	25 220	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	402 517	245 809	156 709	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Le montant des avances et acomptes reçus sur commandes en cours (39.525,83€ au 31/12/2021), ne figure pas dans cette annexe.



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

68 376

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Prêt garantie par l'Etat_Caution BPI		135 000
		135 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite selon les hypothèses suivantes: Age de départ à la retraite : 62 ans; taux de progression de salaire : 2% Taux d'actualisation : 1%; taux de charges sociales : 45% Taux de turn dégressif de 5% à 1% par tranche de 10 ans	80 000	
	80 000	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	80 000	135 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		1 500
Autres créances		1 500
PRODUITS A RECEVOIR	1 500	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 857
Frais généraux		23 857	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 857

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		35 803
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACTURES NON PARVENUES</i>	2 820	2 820
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	23 854 9 130	32 983



Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		23 857	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		23 857	



Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	16,0000	8 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	500,00	16,0000	8 000,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	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	8 000				8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	800				800
Réserves statutaires ou contractuelles	242 264	(99 907)			142 357
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	40 093	(40 093)		62 503	62 503
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	291 157	(140 000)		62 503	213 660

Date de l'assemblée générale 30/06/2022

Dividendes attribués 140 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 140 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 151 157

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 151 157

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 (77 497)



Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires		1	
	Employés		7	
	Ouvriers		2	
	TOTAL		11	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		34 160
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PROD.EXCEPT.GEST.</i>	76	76
Reprises sur provisions et transferts de charges <i>Repr.prov. / Exceptionnel</i> <i>Aide Apprentissage</i>	17 000 17 083	34 083
Total des charges exceptionnelles		18 648
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES, AMENDES</i> <i>AUTRES CHARG.EXCEPT.GEST.</i>	122 1 525	1 647
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>Autres charges exceptionnelles</i>	17 001	17 001
Résultat exceptionnel		15 512



Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	51 288	58 371		7 083
Autres approvisionnements				
TOTAL I	51 288	58 371		7 083
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	6 160	18 158		11 998
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	6 160	18 158		11 998
Production stockée (Total II + Total III)				11 998