

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 70019

Numéro SIREN : 775 637 218

Nom ou dénomination : JEAN DUBOST

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 7560

Désignation de l'entreprise : SAS JEAN DUBOST

Adresse de l'entreprise RTE DE CELLES

63250 VISCOMTAT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\*

1 2

Numéro SIRET\*

7 7 5 6 3 7 2 1 8 0 0 0 1 4

Durée de l'exercice précédent\*

1 2

Néant ☐ \*

|                                    |                                                                 | Exercice N clos le,<br>13 11 22 02 11                             |                                 | N-1<br>13 11 22 02 01     |            |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------|
|                                    |                                                                 | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                  | Net<br>4   |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                                                 | AA                                                                |                                 |                           |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                 | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Frais de développement *                                        | CX                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | 61 483                          | 55 073                    | 6 410      |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | 10 015                          |                           | 10 015     |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Terrains                                                        | AN                                                                | 34 577                          |                           | 34 577     |
|                                    | Constructions                                                   | AP                                                                | 1 049 550                       | 710 381                   | 339 169    |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 1 338 151                       | 1 146 433                 | 191 718    |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 631 566                         | 478 442                   | 153 124    |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)    | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Avances et acomptes                                             | AX                                                                | 16 050                          |                           | 16 050     |
|                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Autres participations                                           | CU                                                                | 7 620                           |                           | 7 620      |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                | 517                             |                           | 517        |
|                                    | Prêts                                                           | BF                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                                | 1 265                           |                           | 1 265      |
|                                    | TOTAL (II)                                                      | BJ                                                                | 3 150 795                       | 2 390 329                 | 760 466    |
|                                    |                                                                 | BL                                                                | 692 857                         | 81 603                    | 611 254    |
| STOCKS *                           | En cours de production de biens                                 | BN                                                                | 521 874                         | 29 889                    | 491 986    |
|                                    | En cours de production de services                              | BP                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                | 1 341 071                       | 43 755                    | 1 297 316  |
|                                    | Marchandises                                                    | BT                                                                | 2 382 863                       | 224 683                   | 2 158 180  |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                | 61 214                          |                           | 61 214     |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                                | 3 887 475                       | 4 533                     | 3 882 942  |
|                                    | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | 309 861                         |                           | 309 861    |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                                | 1 950 721                       |                           | 1 950 721  |
|                                    | Disponibilités                                                  | CF                                                                | 4 489 276                       |                           | 4 489 276  |
| DIVERS                             | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                                | 5 668                           |                           | 5 668      |
|                                    | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                                | 15 642 878                      | 384 463                   | 15 258 415 |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CN                                                                |                                 |                           |            |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO                                                                | 18 793 673                      | 2 774 792                 | 16 018 881 |
|                                    |                                                                 | IA                                                                |                                 |                           |            |
|                                    |                                                                 | CP                                                                | 1 265                           |                           |            |
|                                    |                                                                 |                                                                   |                                 |                           |            |
|                                    |                                                                 |                                                                   |                                 |                           |            |
|                                    |                                                                 |                                                                   |                                 |                           |            |
| Renvois : (1) Dont droit au bail   |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                 | (3) Part à plus d'un an : |            |
| Clause de réserve de propriété : * |                                                                 | Immobilités :                                                     |                                 | CR                        |            |
|                                    |                                                                 | Stocks :                                                          |                                 | Créances :                |            |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME,  
Le Président

Désignation de l'entreprise : SAS JEAN DUBOST

Néant ☐ \*

|                                    |                                                                                                                |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....300.000.....)                                             | DA | 300 000    | 300 000      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                    | DB |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <span>EK</span> )                                         | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                             | DD | 30 000     | 30 000       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                         | DE |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <span>BI</span> ) | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <span>EJ</span> )   | DG | 11 368 158 | 10 870 373   |
|                                    | Report à nouveau                                                                                               | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                     | DI | 910 116    | 497 785      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                   | DJ | 36 133     | 37 425       |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                      | DK | 88 575     | 95 619       |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                      | DL | 12 732 982 | 11 831 202   |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                  | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                          | DN |            |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                     | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                        | DP |            |              |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                        | DQ |            |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                    | DR |            |              |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                             | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                   | DT |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                     | DU |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <span>EI</span> )                           | DV | 149 670    | 250 994      |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                               | DW | 111 405    | 94 934       |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                       | DX | 1 684 658  | 1 537 716    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                    | DY | 443 546    | 333 303      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                | DZ |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                  | EA | 857 230    | 279 629      |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)                                                                                | EB | 39 390     |              |
| Compte régul.                      | TOTAL (IV)                                                                                                     | EC | 3 285 899  | 2 496 575    |
|                                    | Ecart de conversion passif * (V)                                                                               | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                          | EE | 16 018 881 | 14 327 777   |
| RENVois                            | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                 | 1B |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                             | 1C |            |              |
|                                    | { Ecart de réévaluation libre                                                                                  | 1D |            |              |
|                                    | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                               | 1E |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                       | 1F |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                      | EG | 3 285 899  | 2 496 575    |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                   | EH |            |              |

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

Désignation de l'entreprise : SAS JEAN DUBOST

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                      |           |                                                |           |           |           | Exercice (N-1) |            |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|------------|-----------|
|                                                                |                                                                                         | France                                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |           | Total     |           |                |            |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                              | 6 320 805 | FB                                             | 428 327   | FC        | 6 749 132 | 5 861 187      |            |           |
|                                                                | Production vendue                                                                       | {                                               | biens*    | FD                                             | 3 154 372 | FE        | 5 183 095 | FF             | 8 337 467  | 6 535 399 |
|                                                                |                                                                                         |                                                 |           | services*                                      | FG        | 24 705    | FH        |                | FI         | 24 705    |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                              | 9 499 883 |                                                | FK        | 5 611 422 | FL        | 15 111 305     | 12 413 785 |           |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                 |           |                                                |           |           | FM        | 315 655        | 142 283    |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                 |           |                                                |           |           | FN        |                |            |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                 |           |                                                |           |           | FO        | 5 200          | 3 564      |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                 |           |                                                |           |           | FP        | 32 746         | 121 567    |           |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                 |           |                                                |           |           | FQ        | 2 113          | 1 041      |           |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                 |           |                                                |           |           | FR        | 15 467 018     | 12 682 239 |           |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                 |           |                                                |           |           | FS        | 4 258 756      | 3 497 400  |           |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                 |           |                                                |           |           | FT        | 94 151         | 763 849    |           |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                 |           |                                                |           |           | FU        | 2 251 864      | 1 719 104  |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                 |           |                                                |           |           | FV        | (112 647)      | (4 216     |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                 |           |                                                |           |           | FW        | 5 099 932      | 3 847 821  |           |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                 |           |                                                |           |           | FX        | 82 527         | 93 877     |           |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                 |           |                                                |           |           | FY        | 1 488 695      | 1 362 643  |           |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                 |           |                                                |           |           | FZ        | 528 011        | 462 318    |           |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                             | {         | - dotations aux amortissements*                |           |           | GA        | 256 829        | 249 190    |           |
|                                                                |                                                                                         |                                                 |           | - dotations aux provisions                     |           |           | GB        |                |            |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |           |                                                |           |           |           | GC             | 150 374    | 49 612    |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                 |           |                                                |           |           | GD        |                |            |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                 |           |                                                |           |           | GE        | 187            | 28 668     |           |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                 |           |                                                |           |           | GF        | 14 098 677     | 12 070 265 |           |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                 |           |                                                |           |           | GG        | 1 368 341      | 611 974    |           |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                 |           |                                                |           |           | GH        |                |            |           |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                 |           |                                                |           |           | GI        |                |            |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                 |           |                                                |           |           | GJ        |                |            |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                 |           |                                                |           |           | GK        |                |            |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                 |           |                                                |           |           | GL        | 48 313         | 45 391     |           |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                 |           |                                                |           |           | GM        |                |            |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                 |           |                                                |           |           | GN        | 140 913        | 61 849     |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                 |           |                                                |           |           | GO        |                |            |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                 |           |                                                |           |           | GP        | 189 227        | 107 240    |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                 |           |                                                |           |           | GQ        |                |            |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                 |           |                                                |           |           | GR        | 10 375         | 8 169      |           |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                 |           |                                                |           |           | GS        | 208 991        | 71 889     |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                 |           |                                                |           |           | GT        |                |            |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                 |           |                                                |           |           | GU        | 219 366        | 80 058     |           |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                 |           |                                                |           | GV        | (30 139)  | 27 181         |            |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                 |           |                                                |           | GW        | 1 338 202 | 639 156        |            |           |

Désignation de l'entreprise : SAS JEAN DUBOST

Néant ☐ \*

|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Exercice N              |            | Exercice N-1           |                                  |                                                                                              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                      |            |                        | 43 400                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                      | 1 293      |                        | 99 608                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                      | 26 932     |                        | 49 805                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                      | 28 225     |                        | 192 812                          |                                                                                              |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                      | 32 575     |                        | 26 613                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                      |            |                        | 96 510                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                            | HG                      | 19 888     |                        | 23 636                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                      | 52 463     |                        | 146 758                          |                                                                                              |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                              |                                                                                                       | HI                      | (24 238)   |                        | 46 054                           |                                                                                              |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                       | HJ                      | 62 883     |                        |                                  |                                                                                              |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                       | HK                      | 340 964    |                        | 187 425                          |                                                                                              |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                              |                                                                                                       | HL                      | 15 684 470 |                        | 12 982 291                       |                                                                                              |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                    |                                                                                                       | HM                      | 14 774 353 |                        | 12 484 507                       |                                                                                              |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                      |                                                                                                       | HN                      | 910 116    |                        | 497 785                          |                                                                                              |  |
| REVOIS                                                                                                                                     | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | (2) Dont {                                                                                            | HY                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  | produits de locations immobilières                                                           |  |
|                                                                                                                                            | {                                                                                                     | IG                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  |
|                                                                                                                                            | (3) Dont {                                                                                            | HP                      | 61 558     |                        | 53 687                           |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  | - Crédit bail mobilier *                                                                     |  |
|                                                                                                                                            | {                                                                                                     | HQ                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  | - Crédit bail immobilier                                                                     |  |
|                                                                                                                                            | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HIH                     |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX                      |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                      | RC                                                                                                    |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            | RD                                                                                                    |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (9) Dont transferts de charges                                                                                                             | A1                                                                                                    | 31 200                  |            | 107 945                |                                  |                                                                                              |  |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5              | A2                                                                                                    |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                   | A3                                                                                                    |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                    | A4                                                                                                    |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6                                                             | obligatoires A9                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        | Dont cotisations facultatives A8 | dont cotisations Madefin A7                                                                  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                       | Exercice N              |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| Cf état annexe                                                                                                                             |                                                                                                       | Charges exceptionnelles |            | Produits exceptionnels |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       | 52 463                  |            | 28 225                 |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                       | Exercice N              |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Charges antérieures     |            | Produits antérieurs    |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                         |            |                        |                                  |                                                                                              |  |

RTE DE CELLES  
LE BOURG  
63250 VISCOMTAT

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

***B.T.B. CONSEILS***

*4 RUE DU 19 MARS 1962*

*BP 32*

*63650 LA MONNERIE LE MONTEL*

*04.73.51.49.49*



**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 018 880.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 111 304.57 Euros et dégageant un bénéfice de 910 116.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Néant.

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

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

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

- Néant.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**ANNEXE**

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                     |               |              |
| TOTAL                                                      | 60 668                              |               | 10 830       |
| Terrains                                                   | 34 577                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                               | 1 029 550                           |               | 20 000       |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 436 767                           |               | 61 420       |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 563 718                             |               | 7 630        |
| Matériel de transport                                      | 105 362                             |               | 14 064       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 79 330                              |               | 8 570        |
| Avances et acomptes                                        |                                     |               | 16 050       |
| TOTAL                                                      | 3 249 303                           |               | 127 734      |
| Autres participations                                      | 7 620                               |               |              |
| Autres titres immobilisés                                  | 17                                  |               | 500          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 1 265                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 8 902                               |               | 500          |
| TOTAL GENERAL                                              | 3 318 873                           |               | 139 064      |

**ANNEXE**

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

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>          |               |          | 71 498                               | 71 498                                           |
| Terrains                                                   |               |          | 34 577                               | 34 577                                           |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 1 049 550                            | 1 049 550                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 160 035  | 1 338 151                            | 1 338 151                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 134 317  | 437 031                              | 437 031                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 119 426                              | 119 426                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 12 791   | 75 110                               | 75 110                                           |
| Avances et acomptes                                        |               |          | 16 050                               | 16 050                                           |
| <b>TOTAL</b>                                               |               | 307 142  | 3 069 895                            | 3 069 895                                        |
| Autres participations                                      |               |          | 7 620                                | 7 620                                            |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 517                                  | 517                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 265                                | 1 265                                            |
| <b>TOTAL</b>                                               |               |          | 9 402                                | 9 402                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | 307 142  | 3 150 795                            | 3 150 795                                        |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>          | 41 938                      | 13 135                     |                         | 55 073                    |
| Constructions sur sol propre                               | 664 754                     | 45 627                     |                         | 710 381                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 217 291                   | 89 177                     | 160 035                 | 1 146 433                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 375 050                     | 84 869                     | 134 317                 | 325 603                   |
| Matériel de transport                                      | 78 840                      | 15 642                     |                         | 94 482                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 62 770                      | 8 378                      | 12 791                  | 58 358                    |
| <b>TOTAL</b>                                               | 2 398 705                   | 243 694                    | 307 142                 | 2 335 256                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 2 440 643                   | 256 829                    | 307 142                 | 2 390 329                 |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles <b>TOTAL</b>     | 13 135                      |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 45 627                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 89 177                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 84 869                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 15 642                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 8 378                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | 243 694                     |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | 256 829                     |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 95 619                   | 19 888                  | 26 932                        |                                   | 88 575                 |
| <b>TOTAL</b>                | 95 619                   | 19 888                  | 26 932                        |                                   | 88 575                 |

| Provisions pour dépréciation                                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                                           | 234 089                  | 145 841                 | 0                             |                                   | 379 930                |
| Sur comptes clients                                              | 1 546                    | 4 533                   | 1 546                         |                                   | 4 533                  |
| <b>TOTAL</b>                                                     | 235 635                  | 150 374                 | 1 546                         |                                   | 384 463                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | 331 254                  | 170 262                 | 28 478                        |                                   | 473 038                |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b> |                          | 150 374<br>19 888       | 1 546<br>26 932               |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>           | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 1 265        | 1 265          |               |
| Autres créances clients            | 3 887 475    | 3 887 475      |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 28           | 28             |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 155 292      | 155 292        |               |
| Débiteurs divers                   | 154 541      | 154 541        |               |
| Charges constatées d'avance        | 5 668        | 5 668          |               |
| <b>TOTAL</b>                       | 4 204 268    | 4 204 268      |               |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 684 658    | 1 684 658      |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 148 982      | 148 982        |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 105 066      | 105 066        |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 159 719      | 159 719        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 19 283       | 19 283         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 10 496       | 10 496         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 149 670      | 149 670        |              |                 |
| Autres dettes                                            | 857 230      | 857 230        |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 39 390       | 39 390         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | 3 174 494    | 3 174 494      |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 149 670      |                |              |                 |

**ANNEXE**

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

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 100.0000                         | 3 000            |       |            | 3 000  |

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                      | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| APPORT P. DUBOST            | 15                   |           |                    | 15     |                                  |
| FONDS DE COMMERCE CDP TABLE | 10 000               |           |                    | 10 000 |                                  |
| Total                       | 10 015               |           |                    | 10 015 |                                  |

Aucun indice de dépréciation du fonds de commerce n'est apparu au terme du bilan 2021. Il n'a donc été constaté aucune provision.

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

|          | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|----------|---------|-------------------------|
| LOGICIEL | 7 083   | 100.00                  |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Trois matériels industriels conséquents ont fait l'objet d'amortissement par composants:

- bati : 20 ans
- autres : 2 à 10 ans.

| Catégorie                   | Mode               | Durée            |
|-----------------------------|--------------------|------------------|
| Constructions               | LINEAIRE           | 20 ANS           |
| Agencements et aménagements | LINEAIRE           | 10 ANS           |
| Installations techniques    | LINEAIRE/DEGRESSIF | 3, 5, 7, 10 & 20 |
| Outillages                  | LINEAIRE/DEGRESSIF | 3 ANS            |
| Matériel de transport       | LINEAIRE/DEGRESSIF | 5 ANS            |
| Matériel de bureau          | LINEAIRE/DEGRESSIF | 3,5 & 10 ANS     |
| Mobilier                    | LINEAIRE           | 10 ANS           |

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût "premier entré, premier sorti" . A titre pratique, l'inventaire a été chiffré au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

**ANNEXE**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 189     |
| Autres créances                                                          | 118 225 |
| Disponibilités                                                           | 17 071  |
| Total                                                                    | 135 484 |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 445 049 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 186 392 |
| Autres dettes                                                          | 243 310 |
| Total                                                                  | 874 751 |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 5 668   |
| Total                       | 5 668   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 39 390  |
| Total                       | 39 390  |

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 9 204   |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 79 032  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 92 277  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 50 269  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 3 999   |
| Engagement total |                | 234 781 |

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 à 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible ou nul
- taux d'inflation nul
- taux d'actualisation : 2%
- taux de cotisations sociales : 35 à 54%

La société dispose d'une épargne de 138 244 pour faire face à ces engagements.

|                                                                             | Dirigeants | Autres  | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 234 781 |            |

**ANNEXE**

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

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| Filiales et participations                                          | Capitaux<br>propres | Quote part du<br>capital détenue<br>en pourcentage | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations      |                     |                                                    |                                         |
| - Filiales (+50% du capital détenu)                                 |                     |                                                    |                                         |
| - SARL CDP TABLE ET CUISINE                                         | 1 6 9 3 3 8         | 1 0 0 . 0 0                                        | 8 2 7 0 -                               |
| - Participations (10 à 50% du capital détenu)                       |                     |                                                    |                                         |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations |                     |                                                    |                                         |

**ANNEXE****SOMMAIRE**

|                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                        | page<br>22 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture           | 22         |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                      |            |
| Principes et conventions générales                          | 22         |
| Permanence ou changement de méthodes                        | 23         |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>         |            |
| Etat des immobilisations                                    | 23         |
| Etat des amortissements                                     | 24         |
| Etat des provisions                                         | 25         |
| Etat des échéances des créances et des dettes               | 25         |
| Composition du capital social                               | 26         |
| Fonds commercial                                            | 26         |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 26         |
| Evaluation des immobilisations corporelles                  | 26         |
| Evaluation des amortissements                               | 27         |
| Evaluation des matières et marchandises                     | 27         |
| Evaluations des produits et en cours                        | 27         |
| Dépréciation des stocks et en cours                         | 27         |
| Evaluation des créances et des dettes                       | 27         |
| Dépréciation des créances                                   | 27         |
| Disponibilités en Euros                                     | 28         |
| Produits à recevoir                                         | 28         |
| Charges à payer                                             | 28         |
| Charges et produits constatés d'avance                      | 28         |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>      |            |
| Engagement en matière de pensions et retraites              | 29         |
| Liste des filiales et participations (modèle simplifié >50) | 30         |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**JEAN DUBOST**

**Société par actions simplifiée**

**au capital de 300 000 euros**

**Le bourg**

**63250 VISCOMTAT**

**775 637 218 RCS CLERMONT-FERRAND**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 24 JUIN 2022**

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

**DEUXIÈME RÉSOLUTION** *(vote réservé à l'usufruitier)*

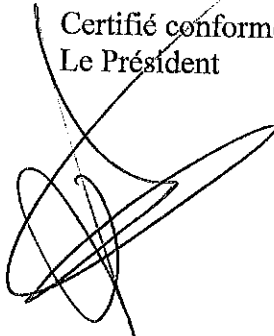
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 910 116,43 euros de la manière suivante :

|                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| - En totalité au compte « Autres Réserves », soit ----- | 910 116,43 €        |
| <b>Total égal au résultat à affecter-----</b>           | <b>910 116,43 €</b> |

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

Cette résolution est adoptée par 3000 voix ayant voté pour  
par voix ayant voté contre  
par voix s'étant abstenues.

Certifié conforme  
Le Président



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SAS JEAN DUBOST**

**31 DECEMBRE 2021**

**JEAN DUBOST**

SAS au capital de 300.000 €

Le Bourg

63250 VISCOMTAT

775.637.218 RCS CLERMONT-FERRAND

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

Aux associés,

## **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 JEAN DUBOST 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**

### **REFERENTIEL 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.

### **INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> 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**

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.

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.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et de marchandises. Nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié, par sondages, sa correcte application ;
- Nous avons contrôlé l'exhaustivité du chiffre d'affaires comptabilisé par rapprochement avec les états issus de la gestion commerciale ;

- Nous avons assisté à la prise d'inventaire des stocks de matières premières et de marchandises.

### **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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion ne contient pas les informations prévues aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 I du Code de commerce.

### **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.

Fait à Chadrac, le 10 juin 2022

Pour le commissaire aux comptes,

AUDIT EIFFEL ASSOCIES



Francis LEFEBVRE  
Gérant

**BILAN ACTIF**

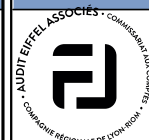
| <b>ACTIF</b>                     |                                                 | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 12 |                                                            |            | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 12 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
|                                  |                                                 | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b> | <b>Net</b>                           | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
|                                  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Frais d'établissement                           |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Frais de développement                          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires       | 61 483                             | 55 073                                                     | 6 410      | 8 715                                | 2 305                | 26.45    |
|                                  | Fonds commercial (1)                            | 10 015                             |                                                            | 10 015     | 10 015                               |                      |          |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Terrains                                        | 34 577                             |                                                            | 34 577     | 34 577                               |                      |          |
|                                  | Constructions                                   | 1 049 550                          | 710 381                                                    | 339 169    | 364 796                              | 25 627               | 7.03     |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage | 1 338 151                          | 1 146 433                                                  | 191 718    | 219 476                              | 27 757               | 12.65    |
|                                  | Autres immobilisations corporelles              | 631 566                            | 478 442                                                    | 153 124    | 231 750                              | 78 625               | 33.93    |
|                                  | Immobilisations en cours                        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Avances et acomptes                             | 16 050                             |                                                            | 16 050     |                                      | 16 050               |          |
|                                  | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Participations mises en équivalence             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres participations                           | 7 620                              |                                                            | 7 620      | 7 620                                |                      |          |
|                                  | Créances rattachées à des participations        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres titres immobilisés                       | 517                                |                                                            | 517        | 17                                   | 500                  | NS       |
|                                  | Prêts                                           |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Autres immobilisations financières              | 1 265                              |                                                            | 1 265      | 1 265                                |                      |          |
|                                  | <b>Total II</b>                                 | 3 150 795                          | 2 390 329                                                  | 760 466    | 878 230                              | 117 764              | 13.41    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Matières premières, approvisionnements          | 692 857                            | 81 603                                                     | 611 254    | 539 459                              | 71 794               | 13.31    |
|                                  | En-cours de production de biens                 | 521 874                            | 29 889                                                     | 491 986    | 500 105                              | 8 119                | 1.62     |
|                                  | En-cours de production de services              |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Produits intermédiaires et finis                | 1 341 071                          | 43 755                                                     | 1 297 316  | 998 468                              | 298 848              | 29.93    |
|                                  | Marchandises                                    | 2 382 863                          | 224 683                                                    | 2 158 180  | 2 332 391                            | 174 212              | 7.47     |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes        | 61 214                             |                                                            | 61 214     | 22 146                               | 39 068               | 176.41   |
|                                  | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Clients et comptes rattachés                    | 3 887 475                          | 4 533                                                      | 3 882 942  | 3 354 899                            | 528 043              | 15.74    |
|                                  | Autres créances                                 | 309 861                            |                                                            | 309 861    | 276 352                              | 33 509               | 12.13    |
|                                  | Capital souscrit - appelé, non versé            |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Valeurs mobilières de placement                 | 1 950 721                          |                                                            | 1 950 721  | 2 550 721                            | 600 000              | 23.52    |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Disponibilités                                  | 4 489 276                          |                                                            | 4 489 276  | 2 868 409                            | 1 620 867            | 56.51    |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                 | 5 668                              |                                                            | 5 668      | 6 597                                | 930                  | 14.09    |
|                                  | <b>Total III</b>                                | 15 642 878                         | 384 463                                                    | 15 258 415 | 13 449 547                           | 1 808 868            | 13.45    |
|                                  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                                    |                                                            |            |                                      |                      |          |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 18 793 673                         | 2 774 792                                                  | 16 018 881 | 14 327 777                           | 1 691 104            | 11.80    |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 265



**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                        |                                                                                                   | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------|
|                                      |                                                                                                   | 12                              | 12                                | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>              | Capital (Dont versé : 300 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 300 000                         | 300 000                           |                      |          |
|                                      | <b>Réserves</b>                                                                                   |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Réserve légale                                                                                    | 30 000                          | 30 000                            |                      |          |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Réserves réglementées                                                                             |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Autres réserves                                                                                   | 11 368 158                      | 10 870 373                        | 497 785              | 4.58     |
|                                      | Report à nouveau                                                                                  |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                 | 910 116                         | 497 785                           | 412 332              | 82.83    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>          | Subventions d'investissement                                                                      | 36 133                          | 37 425                            | 1 293                | 3.45     |
|                                      | Provisions réglementées                                                                           | 88 575                          | 95 619                            | 7 044                | 7.37     |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                    | 12 732 982                      | 11 831 202                        | 901 780              | 7.62     |
| <b>PROVISIONS</b>                    | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                            |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                   |                                 |                                   |                      |          |
| <b>DETTE FINANCIERE</b>              | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                  |                                 |                                   |                      |          |
| <b>DETTE D'EXPLOITATION</b>          | <b>Dettes financières</b>                                                                         |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                        |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Concours bancaires courants                                                                       |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses                                                           | 149 670                         | 250 994                           | 101 324              | 40.37    |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  | 111 405                         | 94 934                            | 16 471               | 17.35    |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                      |                                 |                                   |                      |          |
| <b>Comptes de Régularisation</b>     | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          | 1 684 658                       | 1 537 716                         | 146 942              | 9.56     |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                       | 443 546                         | 333 303                           | 110 243              | 33.08    |
|                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                 |                                   |                      |          |
|                                      | Autres dettes                                                                                     | 857 230                         | 279 629                           | 577 601              | 206.56   |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                   | 39 390                          |                                   | 39 390               |          |
|                                      | <b>Total IV</b>                                                                                   | 3 285 899                       | 2 496 575                         | 789 324              | 31.62    |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                                                                    |                                 |                                   |                      |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                   | 16 018 881                      | 14 327 777                        | 1 691 104            | 11.80    |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 285 899 2 496 575

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |            | Exercice N-1 31/12/2020 12 |    | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------|----------------------------|----|---------------|--------|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total      | 31/12/2020                 | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            | 6 320 805                | 428 327     | 6 749 132  | 5 861 187                  |    | 887 945       | 15.15  |
| Production vendue de biens                                                        | 3 154 372                | 5 183 095   | 8 337 467  | 6 535 399                  |    | 1 802 069     | 27.57  |
| Production vendue de services                                                     | 24 705                   |             | 24 705     | 17 199                     |    | 7 506         | 43.64  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | 9 499 883                | 5 611 422   | 15 111 305 | 12 413 785                 |    | 2 697 520     | 21.73  |
| Production stockée                                                                |                          |             | 315 655    | 142 283                    |    | 173 372       | 121.85 |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             | 5 200      | 3 564                      |    | 1 636         | 45.90  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 32 746     | 121 567                    |    | 88 821        | 73.06  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 2 113      | 1 041                      |    | 1 071         | 102.91 |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 15 467 018 | 12 682 239                 |    | 2 784 779     | 21.96  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             | 4 258 756  | 3 497 400                  |    | 761 356       | 21.77  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             | 94 151     | 763 849                    |    | 669 698       | 87.67  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 2 251 864  | 1 719 104                  |    | 532 761       | 30.99  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 112 647    | 4 216                      |    | 108 431       | NS     |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 5 099 932  | 3 847 821                  |    | 1 252 111     | 32.54  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 82 527     | 93 877                     |    | 11 350        | 12.09  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 1 488 695  | 1 362 643                  |    | 126 052       | 9.25   |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 528 011    | 462 318                    |    | 65 692        | 14.21  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 256 829    | 249 190                    |    | 7 639         | 3.07   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 150 374    | 49 612                     |    | 100 762       | 203.10 |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 187        | 28 668                     |    | 28 481        | 99.35  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 14 098 677 | 12 070 265                 |    | 2 028 412     | 16.81  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | 1 368 341  | 611 974                    |    | 756 367       | 123.59 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |            |                            |    |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |            |                            |    |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                              | Exercice N        | Exercice N-1      | Ecart N / N-1    |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                                              | 31/12/2021        | 12 31/12/2020     | Euros            | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                   |                   |                  |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                   |                   |                  |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                   |                   |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 48 313            | 45 391            | 2 923            | 6.44          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                   |                   |                  |               |
| Différences positives de change                                              | 140 913           | 61 849            | 79 064           | 127.83        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                   |                   |                  |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>189 227</b>    | <b>107 240</b>    | <b>81 987</b>    | <b>76.45</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                   |                   |                  |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                   |                   |                  |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 10 375            | 8 169             | 2 206            | 27.01         |
| Différences négatives de change                                              | 208 991           | 71 889            | 137 101          | 190.71        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                   |                   |                  |               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>219 366</b>    | <b>80 058</b>     | <b>139 308</b>   | <b>174.01</b> |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>30 139</b>     | <b>27 181</b>     | <b>57 321</b>    | <b>210.88</b> |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>1 338 202</b>  | <b>639 156</b>    | <b>699 046</b>   | <b>109.37</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                   |                   |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                   | 43 400            | 43 400           | 100.00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 1 293             | 99 608            | 98 316           | 98.70         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 26 932            | 49 805            | 22 872           | 45.92         |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>28 225</b>     | <b>192 812</b>    | <b>164 588</b>   | <b>85.36</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                   |                   |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 32 575            | 26 613            | 5 962            | 22.40         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                   | 96 510            | 96 510           | 100.00        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 19 888            | 23 636            | 3 747            | 15.86         |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>52 463</b>     | <b>146 758</b>    | <b>94 295</b>    | <b>64.25</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>24 238</b>     | <b>46 054</b>     | <b>70 292</b>    | <b>152.63</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                | 62 883            |                   | 62 883           |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 340 964           | 187 425           | 153 539          | 81.92         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>15 684 470</b> | <b>12 982 291</b> | <b>2 702 178</b> | <b>20.81</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>14 774 353</b> | <b>12 484 507</b> | <b>2 289 846</b> | <b>18.34</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>910 116</b>    | <b>497 785</b>    | <b>412 332</b>   | <b>82.83</b>  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

61 558

53 687

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

B.T.B. CONSEILS

SAS JEAN DUBOST

RTE DE CELLES  
LE BOURG  
63250 VISCOMTAT

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

***B.T.B. CONSEILS***

*4 RUE DU 19 MARS 1962*

*BP 32*

*63650 LA MONNERIE LE MONTEL*

*04.73.51.49.49*



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 018 880.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 15 111 304.57 Euros et dégageant un bénéfice de 910 116.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Néant.

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

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

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Néant.

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



**ANNEXE**

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 60 668                              |               | 10 830       |
| TOTAL                                                      |                                     |               |              |
| Terrains                                                   | 34 577                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                               | 1 029 550                           |               | 20 000       |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 436 767                           |               | 61 420       |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 563 718                             |               | 7 630        |
| Matériel de transport                                      | 105 362                             |               | 14 064       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 79 330                              |               | 8 570        |
| Avances et acomptes                                        |                                     |               | 16 050       |
| TOTAL                                                      | 3 249 303                           |               | 127 734      |
| Autres participations                                      | 7 620                               |               |              |
| Autres titres immobilisés                                  | 17                                  |               | 500          |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 1 265                               |               |              |
| TOTAL                                                      | 8 902                               |               | 500          |
| TOTAL GENERAL                                              | 3 318 873                           |               | 139 064      |



**ANNEXE**

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

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 71 498                               | 71 498                                           |
| Terrains                                                   |               |          | 34 577                               | 34 577                                           |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 1 049 550                            | 1 049 550                                        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 160 035  | 1 338 151                            | 1 338 151                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | 134 317  | 437 031                              | 437 031                                          |
| Matériel de transport                                      |               |          | 119 426                              | 119 426                                          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 12 791   | 75 110                               | 75 110                                           |
| Avances et acomptes                                        |               |          | 16 050                               | 16 050                                           |
| TOTAL                                                      |               | 307 142  | 3 069 895                            | 3 069 895                                        |
| Autres participations                                      |               |          | 7 620                                | 7 620                                            |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 517                                  | 517                                              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 1 265                                | 1 265                                            |
| TOTAL                                                      |               |          | 9 402                                | 9 402                                            |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 307 142  | 3 150 795                            | 3 150 795                                        |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 41 938                      | 13 135                     |                         | 55 073                    |
| Constructions sur sol propre                               | 664 754                     | 45 627                     |                         | 710 381                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 217 291                   | 89 177                     | 160 035                 | 1 146 433                 |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 375 050                     | 84 869                     | 134 317                 | 325 603                   |
| Matériel de transport                                      | 78 840                      | 15 642                     |                         | 94 482                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 62 770                      | 8 378                      | 12 791                  | 58 358                    |
| TOTAL                                                      | 2 398 705                   | 243 694                    | 307 142                 | 2 335 256                 |
| TOTAL GENERAL                                              | 2 440 643                   | 256 829                    | 307 142                 | 2 390 329                 |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 13 135                      |                              |                                 |                             |          |
| Constructions sur sol propre                | 45 627                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 89 177                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 84 869                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 15 642                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 8 378                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 243 694                     |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 256 829                     |                              |                                 |                             |          |



**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 95 619                   | 19 888                  | 26 932                        |                                   | 88 575                 |
| <b>TOTAL</b>                | 95 619                   | 19 888                  | 26 932                        |                                   | 88 575                 |

| Provisions pour dépréciation                                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                                           | 234 089                  | 145 841                 | 0                             |                                   | 379 930                |
| Sur comptes clients                                              | 1 546                    | 4 533                   | 1 546                         |                                   | 4 533                  |
| <b>TOTAL</b>                                                     | 235 635                  | 150 374                 | 1 546                         |                                   | 384 463                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                             | 331 254                  | 170 262                 | 28 478                        |                                   | 473 038                |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b> |                          | 150 374<br>19 888       | 1 546<br>26 932               |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 1 265        | 1 265          |               |
| Autres créances clients            | 3 887 475    | 3 887 475      |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 28           | 28             |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 155 292      | 155 292        |               |
| Débiteurs divers                   | 154 541      | 154 541        |               |
| Charges constatées d'avance        | 5 668        | 5 668          |               |
| <b>TOTAL</b>                       | 4 204 268    | 4 204 268      |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 1 684 658    | 1 684 658      |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 148 982      | 148 982        |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 105 066      | 105 066        |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 159 719      | 159 719        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 19 283       | 19 283         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 10 496       | 10 496         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 149 670      | 149 670        |              |                 |
| Autres dettes                                            | 857 230      | 857 230        |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 39 390       | 39 390         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | 3 174 494    | 3 174 494      |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 149 670      |                |              |                 |



**ANNEXE**

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

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 100.0000                         | 3 000            |       |            | 3 000  |

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature                      | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|-----------------------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|                             | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| APPORT P. DUBOST            | 15                   |           |                    | 15     |                                  |
| FONDS DE COMMERCE CDP TABLE | 10 000               |           |                    | 10 000 |                                  |
| Total                       | 10 015               |           |                    | 10 015 |                                  |

Aucun indice de dépréciation du fonds de commerce n'est apparu au terme du bilan 2021. Il n'a donc été constaté aucune provision.

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

|          | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|----------|---------|-------------------------|
| LOGICIEL | 7 083   | 100.00                  |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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



## ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

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

Trois matériels industriels conséquents ont fait l'objet d'amortissement par composants:

- bati : 20 ans
- autres : 2 à 10 ans.

| Catégorie                   | Mode               | Durée            |
|-----------------------------|--------------------|------------------|
| Constructions               | LINEAIRE           | 20 ANS           |
| Agencements et aménagements | LINEAIRE           | 10 ANS           |
| Installations techniques    | LINEAIRE/DEGRESSIF | 3, 5,7 , 10 & 20 |
| Outillages                  | LINEAIRE/DEGRESSIF | 3 ANS            |
| Matériel de transport       | LINEAIRE/DEGRESSIF | 5 ANS            |
| Matériel de bureau          | LINEAIRE/DEGRESSIF | 3,5 & 10 ANS     |
| Mobilier                    | LINEAIRE           | 10 ANS           |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût "premier entré, premier sorti" . A titre pratique, l'inventaire a été chiffré au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.



## ANNEXE

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 189     |
| Autres créances                                                          | 118 225 |
| Disponibilités                                                           | 17 071  |
| Total                                                                    | 135 484 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 445 049 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 186 392 |
| Autres dettes                                                          | 243 310 |
| Total                                                                  | 874 751 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 5 668   |
| Total                       | 5 668   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 39 390  |
| Total                       | 39 390  |



## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans           | moins d'un an  |         |
| 60 à 64 ans      | 1 à 5 ans      | 9 204   |
| 55 à 59 ans      | 6 à 10 ans     | 79 032  |
| 45 à 54 ans      | 11 à 20 ans    | 92 277  |
| 35 à 44 ans      | 21 à 30 ans    | 50 269  |
| moins de 35 ans  | plus de 30 ans | 3 999   |
| Engagement total |                | 234 781 |

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 à 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible ou nul
- taux d'inflation nul
- taux d'actualisation : 2%
- taux de cotisations sociales : 35 à 54%

La société dispose d'une épargne de 138 244 pour faire face à ces engagements.

|                                                                             | Dirigeants | Autres  | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 234 781 |            |



## ANNEXE

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

### **Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| Filiales et participations                                          | Capitaux<br>propres | Quote part du<br>capital détenue<br>en pourcentage | Résultat du<br>dernier<br>exercice clos |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations      |                     |                                                    |                                         |
| - Filiales (+50% du capital détenu)                                 |                     |                                                    |                                         |
| - SARL CDP TABLE ET CUISINE                                         | 169 338             | 100.00                                             | 8 270-                                  |
| - Participations (10 à 50% du capital détenu)                       |                     |                                                    |                                         |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations |                     |                                                    |                                         |



**JEAN DUBOST**

SAS au capital de 300.000 €

Le Bourg

63250 VISCOMTAT

775.637.218 RCS CLERMONT-FERRAND

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

**JEAN DUBOST**

SAS au capital de 300.000 €  
Le Bourg  
63250 VISCOMTAT  
775.637.218 RCS CLERMONT-FERRAND

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Chadrac, le 10 juin 2022

Pour le commissaire aux comptes,

AUDIT EIFFEL ASSOCIES



Francis LEFEBVRE  
Gérant