

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 20024

Numéro SIREN : 451 443 618

Nom ou dénomination : SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2022 sous le numéro de dépôt 22580

RSM Ouest

la Grance, Gr lactalis
E. Bernier



COMPTES ANNUELS

SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES SNC

Exercice Clos le 31/12/2021

2021

RSM Ouest

I. BILAN AU 31/12/2021**A. Bilan actif**

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 362 172		1 362 172	1 109 059
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				32 045
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 115 725		13 115 725	12 070 712
Autres créances	3 449 444		3 449 444	4 810 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	45 954		45 954	28 701
ACTIF CIRCULANT	17 973 294		17 973 294	18 050 943
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 973 294		17 973 294	18 050 943

SNC SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES

RSM Ouest

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 16 000)	16 000	16 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 000	16 000
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	311 157	362 526
PROVISIONS	311 157	362 526
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 365 398	4 250 488
Dettes fiscales et sociales	2 175 905	2 296 420
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 104 834	11 125 509
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 646 137	17 672 417
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 973 294	18 050 943

RSM Ouest

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	France	Exercice 2021 Exportation	Total	Exercice 2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	32 034 342	858 519	32 892 861	32 068 687
Production vendue de services	979 113	45 801	1 024 914	938 935
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	33 013 455	904 320	33 917 775	33 007 622
Production stockée			-32 045	12 732
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 027	29 539
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			51 420	78 806
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 954 177	33 128 699
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 161 424	16 556 092
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-253 113	199 498
Autres achats et charges externes			3 026 170	2 947 514
Impôts, taxes et versements assimilés			190 844	499 515
Salaires et traitements			1 252 312	1 320 010
Charges sociales			477 417	497 216
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			51	
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			22 855 104	22 019 844
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 099 073	11 108 855
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			11 088 461	11 106 576
PRODUITS FINANCIERS			1 881	6 799
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 881	6 799
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 881	6 799
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			12 493	9 078
PRODUITS EXCEPTIONNELS			4	1 601
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4	1 601
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 162	173
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 162	173
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-1 158	1 428
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			11 335	10 506
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			33 956 062	33 137 099
TOTAL DES CHARGES			33 956 062	33 137 099
BENEFICE OU PERTE				

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6	4.2. ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	9
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	6	4.3. PRODUITS A RECEVOIR	9
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7	4.4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9
3.1. PRINCIPES GENERAUX	7	4.5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10
3.2. METHODE D'EVALUATION	7	4.6. CAPITAUX PROPRES	10
3.2.1. Immobilisations incorporelles	7	4.6.1. Capital social	10
3.2.2. Immobilisations corporelles	7	4.6.2. Ecarts de réévaluation	10
3.2.3. Immobilisations financières.....	7	4.7. ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES	10
3.2.4. Stocks et en-cours.....	8	4.8. CHARGES A PAYER	10
3.2.5. Créances	8	4.9. ETAT DES PROVISIONS	11
3.2.6. Engagements en matière de retraite 8		4.10. PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	11
3.2.7. Primes de médailles du travail	8	4.11. ECARTS DE CONVERSION.....	11
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	9	4.12. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN.....	12
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	9	4.13. REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	12
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	9	4.14. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....	12
4.1.2. Tableau des amortissements.....	9	4.15. SITUATION FISCALE LATENTE.....	12
		4.16. RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE.....	12
		4.17. RESULTAT EXCEPTIONNEL	12
		5. AUTRES INFORMATIONS	13
		5.1. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	13
		5.2. ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL 13	
		5.3. INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL ...	13
		5.4. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	13
		5.5. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	13

RSM Ouest

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SNC

Adresse : 0064 RUE DES RAVENNES

Ville : BONDUES

Capital : 16 000

N° Siret : 45144361800017

Code APE : 1042Z

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 17 973 294 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 0 €, après transfert d'un bénéfice aux associés d'un montant de 11 088 461 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

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

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

Aucun fait majeur n'est à mentionner au titre de cet exercice.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

RSM Ouest **3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Rég. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

3.2. Méthode d'évaluation

3.2.1. Immobilisations incorporelles

NEANT

3.2.2. Immobilisations corporelles

NEANT

3.2.3. Immobilisations financières

NEANT

3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis (et/ou en cours) sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

3.2.6. Engagements en matière de retraite

Il est constitué de provision en fonction des droits connus au prorata de l'ancienneté du salarié.

Le salarié ne bénéficie pas de régime en dehors de ceux prévus normalement par la convention collective.

Le montant de la provision constituée est de : 294 635 €

Elle est basée sur l'ancienneté des salariés par rapport à leur temps normal de carrière.

3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

RSM Ouest 4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

NEANT

4.1.2. Tableau des amortissements

NEANT

4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 611 122 €.

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

4.3. Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir	10251481	9592952
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	69991	39668
Autres Produits à recevoir	364	163
Total	10 321 836	9 632 783

4.4. Valeurs Mobilières de Placement

NEANT

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 45 954€ correspondent à des charges d'exploitation.

4.6. Capitaux propres**4.6.1. Capital social**

Le capital social est composé de 1 000 parts sociales, d'une valeur nominale de 16 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

4.6.2. Ecart de réévaluation

NEANT

4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 17 646 137€.

Toutes les dettes ont une échéance inférieure à un an.

4.8. Charges à payer

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	234801	319092
Intérêts courus		
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	265392	521925
Total	500 193	841 017

Les autres charges à payer de 2021 sont de 16 373 € et correspondent à des avoirs à établir.

RSM Ouest

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	362 526	51	51 420		311 157
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients					
Sur autres créances					
TOTAL	362 526	51	51 420	0	311 157

4.10. Produits constatés d'avance

NEANT

4.11. Ecart de conversion

NEANT

4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2023	2022
Ingénieurs et cadres	1	2
Agents de maîtrise, techniciens	8	7
Employés	3	2
Ouvriers	21	23
TOTAL	33	34

4.13. Rémunération des dirigeants

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Société non soumise à l'I.S.

4.15. Situation fiscale latente

NEANT

4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

NEANT

4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 4€, et les charges exceptionnelles sont de 1 162€.

Soit un résultat exceptionnel de -1 158€ qui concerne des charges et produits exceptionnels de natures diverses.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

5.2. Engagements financiers hors crédit-bail

NEANT

5.3. Informations en matière de crédit bail

NEANT

5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A.S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

5.5. Liste des filiales et participations

NEANT

SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES

Société en nom collectif (SNC)

Au capital social de 16 000 EUR

Siège social : 64 rue des Ravennes – 59910 BONDUES

451 443 618 R.C.S. LILLE METROPOLE

(la « Société »)

**Extrait certifié conforme du Procès-verbal de l'assemblée du 24/06/2022
(comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021)**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 proposée et votée

Résolution n°1

(approbation de l'inventaire, du rapport de gestion et des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2021, ainsi que du rapport du commissaire aux comptes y afférent, affectation du résultat de l'exercice écoulé et quitus à la gérance)

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la Société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, et du rapport du commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels, prend acte du fait que :

- la Société a réalisé un résultat bénéficiaire de 11 088 461 EUR ;
- conformément aux stipulations des statuts, ce résultat bénéficiaire a été transféré automatiquement aux associés, au prorata du nombre de parts sociales détenues par chacun, à la date de clôture de l'exercice social ;
- ce transfert a été comptabilisé dans les comptes annuels de l'exercice clos au compte «perte supportée ou bénéfice transféré» (compte 655 du Plan Comptable) du compte de résultat de la Société ;
- ce transfert conduit les comptes annuels de l'exercice clos à faire état d'un résultat de 0 EUR ;
- ce transfert a néanmoins été réalisé sous la condition résolutoire « du refus ou de la modification des comptes par Décision Majoritaire des associés prise en assemblée générale ou encore du défaut d'approbation des comptes dans le délai légal », conformément aux stipulations des statuts de la Société.

En conséquence, l'Assemblée :

- approuve le rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- ratifie, en tant que de besoin, à la date de clôture de l'exercice, le transfert aux associés de la quote-part de résultat bénéficiaire leur revenant.

Elle constate que la Société est passible de l'impôt sur le revenu et qu'en conséquence, l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts lui est inapplicable.

En conséquence, l'Assemblée donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés à l'Assemblée.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Par le dirigeant de « GROUPE LACTALIS » GERANTE, Emmanuel BESNIER



**RSM Ouest**

18 avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
France
T +33 2 5183 30 30
F +33 2 5183 30 39

www.rsmfrance.fr

SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES

Siège social : 64 rue des Ravennes - 59910 BONDUES

Société en nom collectif au capital de 16 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES

Siège social : 64 rue des Ravennes - 59910 BONDUES

Société en nom collectif au capital de 16 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES,

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 SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 Gérant.

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 Saint-Herblain, le 30 mai 2022

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest-Atlantique



Jean-Michel PICAUD
Associé

COMPTES ANNUELS

SOCIETE INDUSTRIELLE DE BONDUES SNC

Exercice Clos le 31/12/2021

2021

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	1 362 172		1 362 172	1 109 059
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				32 045
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 115 725		13 115 725	12 070 712
Autres créances	3 449 444		3 449 444	4 810 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	45 954		45 954	28 701
ACTIF CIRCULANT	17 973 294		17 973 294	18 050 943
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 973 294		17 973 294	18 050 943

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel (dont versé : 16 000)	16 000	16 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 000	16 000
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	311 157	362 526
PROVISIONS	311 157	362 526
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 365 398	4 250 488
Dettes fiscales et sociales	2 175 905	2 296 420
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 104 834	11 125 509
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 646 137	17 672 417
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 973 294	18 050 943

RSM Ouest

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	France	Exercice 2021 Exportation	Total	Exercice 2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	32 034 342	858 519	32 892 861	32 068 687
Production vendue de services	979 113	45 801	1 024 914	938 935
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	33 013 455	904 320	33 917 775	33 007 622
Production stockée			-32 045	12 732
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 027	29 539
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			51 420	78 806
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 954 177	33 128 699
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 161 424	16 556 092
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-253 113	199 498
Autres achats et charges externes			3 026 170	2 947 514
Impôts, taxes et versements assimilés			190 844	499 515
Salaires et traitements			1 252 312	1 320 010
Charges sociales			477 417	497 216
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			51	
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			22 855 104	22 019 844
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 099 073	11 108 855
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			11 088 461	11 106 576
PRODUITS FINANCIERS			1 881	6 799
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 881	6 799
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			1 881	6 799
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			12 493	9 078
PRODUITS EXCEPTIONNELS			4	1 601
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4	1 601
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 162	173
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 162	173
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-1 158	1 428
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			11 335	10 506
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			33 956 062	33 137 099
TOTAL DES CHARGES			33 956 062	33 137 099
BENEFICE OU PERTE				

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	4.2. ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	9
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	6	4.3. PRODUITS A RECEVOIR	9
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	7	4.4. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	9
3.1. PRINCIPES GENERAUX	7	4.5. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10
3.2. METHODE D'EVALUATION	7	4.6. CAPITAUX PROPRES	10
3.2.1. Immobilisations incorporelles	7	4.6.1. Capital social	10
3.2.2. Immobilisations corporelles	7	4.6.2. Ecart de réévaluation	10
3.2.3. Immobilisations financières.....	7	4.7. ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES	10
3.2.4. Stocks et en-cours	8	4.8. CHARGES A PAYER	10
3.2.5. Créances	8	4.9. ETAT DES PROVISIONS	11
3.2.6. Engagements en matière de retraite 8		4.10. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11
3.2.7. Primes de médailles du travail	8	4.11. ECARTS DE CONVERSION.....	11
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	9	4.12. VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	12
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	9	4.13. REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	12
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	9	4.14. VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES.....	12
4.1.2. Tableau des amortissements.....	9	4.15. SITUATION FISCALE LATENTE	12
		4.16. RESULTAT HORS EVALUATION FISCALE DEROGATOIRE.....	12
		4.17. RESULTAT EXCEPTIONNEL	12
		5. AUTRES INFORMATIONS	13
		5.1. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	13
		5.2. ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS CREDIT-BAIL 13	
		5.3. INFORMATIONS EN MATIERE DE CREDIT BAIL ...	13
		5.4. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE	13
		5.5. LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS.....	13

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : SNC

Adresse : 0064 RUE DES RAVENNES

Ville : BONDUES

Capital : 16 000

N° Siret : 45144361800017

Code APE : 1042Z

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat.

Le total du bilan est de 17 973 294 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un bénéfice de 0 €, après transfert d'un bénéfice aux associés d'un montant de 11 088 461 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 soit une durée de 12 mois.

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

Il est intervenu dès le mois de mars 2020 une crise pandémique, dite Covid-19. Cette pandémie n'a pas eu d'impact significativement défavorable sur les activités de l'entité au cours de l'exercice.

Aucun fait majeur n'est à mentionner au titre de cet exercice.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Par ailleurs, il a été fait application des dispositions particulières du Plan comptable professionnel de la F.N.I.L. approuvé par le Conseil national de la Comptabilité.

3.2. Méthode d'évaluation

3.2.1. Immobilisations incorporelles

NEANT

3.2.2. Immobilisations corporelles

NEANT

3.2.3. Immobilisations financières

NEANT

3.2.4. Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués au coût d'acquisition selon la méthode du prix de revient moyen pondéré.

Les stocks de produits finis (et/ou en cours) sont valorisés au coût de production excluant les frais généraux non imputables à la production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de réalisation des stocks est inférieure à leur prix de revient.

3.2.5. Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

3.2.6. Engagements en matière de retraite

Il est constitué de provision en fonction des droits connus au prorata de l'ancienneté du salarié.

Le salarié ne bénéficie pas de régime en dehors de ceux prévus normalement par la convention collective.

Le montant de la provision constituée est de : 294 635 €

Elle est basée sur l'ancienneté des salariés par rapport à leur temps normal de carrière.

3.2.7. Primes de médailles du travail

Les engagements relatifs aux médailles du travail sont provisionnés.

Un ajustement de la provision a été effectué pour tenir compte de la situation à la fin de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

NEANT

4.1.2. Tableau des amortissements

NEANT

4.2. Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 611 122 €.

Toutes les créances ont une échéance inférieure à un an.

4.3. Produits à recevoir

	31/12/2021	31/12/2020
Clients – Factures à Etablir	10251481	9592952
Fournisseurs – Rabais, remises et ristournes à obtenir	69991	39668
Autres Produits à recevoir	364	163
Total	10 321 836	9 632 783

4.4. Valeurs Mobilières de Placement

NEANT

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance d'un montant global de 45 954€ correspondent à des charges d'exploitation.

4.6. Capitaux propres

4.6.1. Capital social

Le capital social est composé de 1 000 parts sociales, d'une valeur nominale de 16 €.

Aucune évolution au cours de l'exercice.

4.6.2. Ecart de réévaluation

NEANT

4.7. Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 17 646 137€.

Toutes les dettes ont une échéance inférieure à un an.

4.8. Charges à payer

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs – Factures non parvenues	234801	319092
Intérêts courus		
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	265392	521925
Total	500 193	841 017

Les autres charges à payer de 2021 sont de 16 373 € et correspondent à des avoirs à établir.

4.9. Etat des provisions

Les mouvements concernant l'exercice sont détaillés ci-après :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises Provisions utilisées	Reprises Provisions non utilisées	Au 31/12/2021
<u>Provisions réglementées</u>					
Prov investissements					
Hausse des Prix					
Amortissements					
Dérogatoires					
Autres					
<u>Provisions pour risques et charges</u>	362 526	51	51 420		311 157
<u>Provisions pour dépréciation :</u>					
Sur immob.corp. & incorp.					
Sur immobilisations financières					
Sur stocks					
Sur créances clients					
Sur autres créances					
TOTAL	362 526	51	51 420	0	311 157

4.10. Produits constatés d'avance

NEANT

4.11. Ecart de conversion

NEANT

4.12. Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	2021	2020
Ingénieurs et cadres	1	2
Agents de maîtrise, techniciens	8	7
Employés	3	2
Ouvriers	21	23
TOTAL	33	34

4.13. Rémunération des dirigeants

S'agissant d'une information confidentielle celle-ci n'est pas communiquée.

4.14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Société non soumise à l'I.S.

4.15. Situation fiscale latente

NEANT

4.16. Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

NEANT

4.17. Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels sont de 4€, et les charges exceptionnelles sont de 1 162€.

Soit un résultat exceptionnel de -1 158€ qui concerne des charges et produits exceptionnels de natures diverses.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

5.2. Engagements financiers hors crédit-bail

NEANT

5.3. Informations en matière de crédit bail

NEANT

5.4. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	B.S.A.
Forme :	S.A.S
Capital :	16 557 232€
Ayant son siège administratif :	10 à 20 rue Adolphe Beck 53000 LAVAL
N° SIRET :	557 350 253 00034

5.5. Liste des filiales et participations

NEANT