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 : 2000 B 00445
Numéro SIREN : 333 313 633
Nom ou dénomination : BAUVAL

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2022 sous le numéro de dépôt 11788

DEPOT N° (1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts) DU - 7 OCT. 2022 11788

Désignation de l'entreprise : SAS BAUVAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 2 Rue DES SARAILLIERES 63570 BRASSAC-LES-MINES — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 3 3 1 3 6 3 3 0 0 0 2 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 5 380 | AG 5 380 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 10 209 | AO 10 209 | |
| | Constructions | AP | 181 637 | AQ 170 329 | 11 307 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 104 886 | AS 930 228 | 174 657 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 183 509 | AU 989 708 | 193 801 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | 3 567 | AY | 3 567 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | | CV | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 1 | BE | 1 |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 93 677 | BI | 93 677 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 2 582 869 | BK 2 105 857 | 477 012 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 2 950 | BM | 2 950 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 1 137 120 | BU | 1 137 120 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 111 977 | BY 4 680 | 107 297 |
| | Autres créances (3) | BZ | 368 748 | CA | 368 748 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | 2 032 316 | CE | 2 032 316 |
| | Disponibilités | CF | 664 194 | CG | 664 194 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 6 398 | CI | 6 398 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 4 323 706 | CK 4 680 | 4 319 026 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | 6 906 576 | 1A 2 110 537 | 4 796 038 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS BAUVAL — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 45 000) | DA | 45 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 4 573 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | 717 685 |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 485 326 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 1 035 627 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 2 288 212 |
| 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 | 224 928 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 19 056 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 416 942 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 670 831 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 170 152 |
| | Autres dettes | EA | 736 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 5 180 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 2 507 826 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 4 796 038 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 2 288 462 |
| (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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS BAUVAL — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 28 938 189 | FB | | FC | 28 938 189 | |
| | Production vendue biens * | FD | 19 663 | FE | | FF | 19 663 | |
| | Production vendue services * | FG | 336 956 | FH | | FI | 336 956 | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 29 294 809 | FK | | FL | 29 294 809 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 17 209 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 7 144 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 29 319 163 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 23 893 951 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 24 622 | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 28 870 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 152 | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 1 787 390 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 212 012 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 365 877 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 363 776 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 50 030 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 4 680 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 4 903 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 27 736 267 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 1 582 896 | |
| 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 | 22 946 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 34 240 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 57 186 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 2 140 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 2 140 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 55 045 | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 1 637 942 | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS BAUVAL — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 11 090 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 11 090 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 69 889 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 69 889 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | ( 58 799) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | 189 964 |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | 353 551 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 29 387 440 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 28 351 812 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 1 035 627 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1G | |
| (3) Dont | – Crédit–bail mobilier * | HP | |
| | – Crédit–bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 14 754 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5 | | |
| (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 Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(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 | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 69 889 | |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes | | 5 763 |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 5 327 |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

Désignation de la société : SAS BAUVAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4 796 039 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 035 627 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant 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

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

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

### Amortissements

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

* Terrains et aménagements : 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de bureau :
  5 à 10 ans - Linéaire et dégressif
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

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

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| Immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| - Terrains | 10 210 | | | 10 210 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 181 638 | | | 181 638 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 025 900 | 153 963 | 74 977 | 1 104 886 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 051 682 | 172 881 | 45 531 | 1 179 031 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 038 | | 1 560 | 4 479 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | 3 567 | | 3 567 |
| Immobilisations corporelles | 2 275 468 | 330 411 | 122 068 | 2 483 811 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 2 | | | 2 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 84 783 | 8 894 | | 93 677 |
| Immobilisations financières | 84 785 | 8 894 | | 93 679 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 367 738** | **339 305** | **124 173** | **2 582 870** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 330 411 | 8 894 | 339 305 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **330 411** | **8 894** | **339 305** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | 2 105 | 122 068 | | 124 173 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | **2 105** | **122 068** | | **124 173** |

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| Immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| - Terrains | 10 210 | | | 10 210 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 159 776 | 10 554 | | 170 330 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 987 153 | 18 053 | 74 977 | 930 229 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 009 337 | 21 424 | 45 531 | 985 230 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 038 | | 1 560 | 4 479 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 172 515 | 50 030 | 122 068 | 2 100 477 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 180 000** | **50 030** | **124 173** | **2 105 858** |

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 580 802 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 93 677 | | 93 677 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 111 978 | 111 978 | |
| Autres | 368 749 | 368 749 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 6 398 | 6 398 | |
| **Total** | **580 802** | **487 125** | **93 677** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FACT A ETABLIR CLTS C/V | 49 555 |
| Avoir A Recevoir | 109 555 |
| ORG.SOC.PROD.A RECEV. | 822 |
| INT.COURUS A RECEVOIR | 6 381 |
| **Total** | **166 313** |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 000 | 15,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 3 000 | 15,00 |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 507 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 224 928 | 5 565 | 88 807 | 130 557 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 5 030 | 5 030 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 416 942 | 1 416 942 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 631 651 | 631 651 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 170 152 | 170 152 | | |
| Autres dettes (**) | 53 943 | 53 943 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 180 | 5 180 | | |
| **Total** | **2 507 826** | **2 288 463** | **88 807** | **130 557** |

| | |
|---|---|
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 224 860 |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | |
| (**) Dont envers les associés | 40 649 |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 224 860 | 224 860 | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total** | **224 860** | **224 860** | |

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FAC A RECEVOIR FOUR MARCH | 1 328 |
| Fact A Rec Frs Frais Gen | 404 712 |
| Int.Courus / Emprunts | 68 |
| Ass.Interets Courus | 1 468 |
| Prov.Conges Payes | 100 984 |
| DETTES.PROV.PAIE DIVERS | 2 606 |
| DETTE.PROV.PARTICIP.RESULT.ENT | 189 964 |
| DETTE PROV. POUR PRIME EXCEPT. | 15 000 |
| Prov.Ch.Fisc./ C.P. | 34 335 |
| Org.Sociaux A Payer | 7 636 |
| Etat Charges A Payer | 4 845 |
| TASCOM | 79 109 |
| TAXE SOLIDARITE | 16 414 |
| ABONNT TAXE APPRENTISSAGE | 2 016 |
| PROV.form prof continue | 1 990 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 6 301 |
| **Total** | **868 777** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges Const.D Avance | 6 398 | | |
| **Total** | **6 398** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONST.AVANCE | 5 180 | | |
| **Total** | **5 180** | | |

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| interets sur emprunt restant à payer | 5 857 |
| Autres engagements donnés | 5 857 |
| **Total** | **5 857** |

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

**BAUVAL**

Société par Actions Simplifiée au capital de 45.000 euros
Siège social : 2 rue des Saraillères

63570 BRASSAC LES MINES

333.313.633 R.C.S. CLERMONT FERRAND
N° SIRET : 333.313.633.00021

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MAI 2022**

**TROISIEME RESOLUTION :**

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à la somme de 1.035.627 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| - Réserve spéciale « de fonds propres » | 207.125 € |
| - Dividendes | 828.000 € |
| - Autres réserves | 502 € |

Chaque action recevra ainsi un dividende de 276 euros.

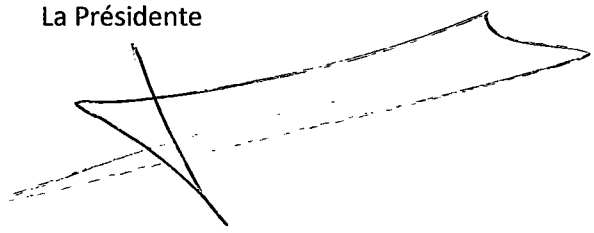
Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que la partie de ceux-ci éligible ou non éligible à l'abattement mentionné à l'article 158 du Code général des impôts, ont été les suivants :

| EXERCICE | 31 Décembre 2018 | 31 Décembre 2019 | 31 Décembre 2020 |
|---|---|---|---|
| DIVIDENDE | 745.500 € | 0 € | 801.000 € |
| QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI) | 0 € | 0 € | 0€ |
| QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT | 745.500 € | 0 € | 801.000 € |

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

Extrait Certifié Conforme
La Présidente



D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

*COMMISSAIRES AUX COMPTES*

**Raphaël ALDIGIER**
**David NOBREGA**
**Stéphane VALANTIN**
**Eric PARISET**
**Vincent REY**
**Julien PAGES**

***N/Réf :***

***Objet :***

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2021

# BAUVAL

Société par actions simplifiée au capital de 45 000 euros

Siège Social : 2 rue des Saraillères
63 570 BRASSAC LES MINES

R.C.S. CLERMONT-FERRAND 333 313 633

SIRET 333 313 633 00021 - CODE APE 47.11D

EXERCICE SOCIAL : du 01.01.2021 au 31.12.2021

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 ***« SAS BAUVAL »***, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

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, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks de marchandises. Ces éléments sont comptabilisés conformément aux règles et méthodes indiquées dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441.6-1 dudit Code ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

## 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 la Présidente.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatif 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LE PUY-EN-VELAY
Le 16/05/2022

Pour la SARL D.M.G.D
Commissaire aux Comptes

Raphaël ALDIGIER
Co-gérant

## ANNEXE : « Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes »

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.

| | Brut | Amortisseme Dépréciations | Net 31/12/2021 | Net 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 5 381 | 5 381 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 10 210 | 10 210 | | |
| Constructions | 181 638 | 170 330 | 11 308 | 21 862 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 104 886 | 930 229 | 174 657 | 38 747 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 183 510 | 989 708 | 193 802 | 42 345 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 3 567 | | 3 567 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 | | 2 | 2 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 93 677 | | 93 677 | 84 783 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **2 582 870** | **2 105 858** | **477 012** | **187 738** |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 2 950 | | 2 950 | 3 103 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 137 121 | | 1 137 121 | 1 161 743 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 111 978 | 4 680 | 107 298 | 123 507 |
| Autres créances | 368 749 | | 368 749 | 230 712 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 032 316 | | 2 032 316 | 2 114 595 |
| Disponibilités | 664 195 | | 664 195 | 256 934 |
| Charges constatées d'avance | 6 398 | | 6 398 | 5 220 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **4 323 707** | **4 680** | **4 319 027** | **3 895 814** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 906 576** | **2 110 538** | **4 796 039** | **4 083 552** |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Capital | 45 000 | 45 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 573 | 4 573 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 717 685 | 517 126 |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 485 326 | 484 091 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 1 035 627 | 1 002 794 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **2 288 213** | **2 053 585** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 224 928 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 19 056 | 5 036 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 416 942 | 1 205 653 |
| Dettes fiscales et sociales | 670 831 | 799 710 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 170 152 | 14 301 |
| Autres dettes | 736 | 828 |
| Produits constatés d'avance | 5 180 | 4 439 |
| **TOTAL DETTES** | **2 507 826** | **2 029 967** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 796 039** | **4 083 552** |

| | France | Exportations | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | 28 938 190 | | 28 938 190 | 26 361 178 |
| Production vendue (biens) | 19 663 | | 19 663 | 6 025 |
| Production vendue (services) | 336 957 | | 336 957 | 360 854 |
| Chiffre d'affaires net | 29 294 810 | | 29 294 810 | 26 728 056 |

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 17 210 | 19 194 |
| Autres produits | 7 144 | 7 165 |
| Total produits d'exploitation (I) | 29 319 164 | 26 754 416 |
| Charges d'exploitation (2) | | |
| Achats de marchandises | 23 893 951 | 21 597 678 |
| Variations de stock | 24 623 | 99 449 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 28 870 | 24 388 |
| Variations de stock | 153 | 1 197 |
| Autres achats et charges externes (a) | 1 787 390 | 1 566 279 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 212 013 | 229 458 |
| Salaires et traitements | 1 365 877 | 1 387 082 |
| Charges sociales | 363 776 | 340 500 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 50 030 | 49 905 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 4 680 | 2 455 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 4 903 | 2 737 |
| Total charges d'exploitation (II) | 27 736 267 | 25 301 128 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **1 582 897** | **1 453 288** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | |
| Produits financiers | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 22 946 | 16 662 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 34 240 | 32 811 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total produits financiers (V) | 57 186 | 49 473 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 2 141 | 828 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total charges financières (VI) | 2 141 | 828 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **55 046** | **48 644** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **1 637 942** | **1 501 932** |

DMGD
Société de Commissariats aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 11 090 | 74 314 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | 11 090 | 74 314 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 69 890 | 465 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 69 890 | 465 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-58 800** | **73 849** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 189 964 | 180 066 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 353 551 | 392 921 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 29 387 440 | 26 878 203 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 28 351 813 | 25 875 408 |
| **BENEFICE OU PERTE** | **1 035 627** | **1 002 794** |

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Désignation de la société : SAS BAUVAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4 796 039 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 035 627 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant 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

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

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

### Amortissements

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

* Terrains et aménagements : 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de bureau :
  5 à 10 ans - Linéaire et dégressif
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

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

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| Immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| - Terrains | 10 210 | | | 10 210 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 181 638 | | | 181 638 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 025 900 | 153 963 | 74 977 | 1 104 886 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 051 682 | 172 881 | 45 531 | 1 179 031 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 038 | | 1 560 | 4 479 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | 3 567 | | 3 567 |
| Immobilisations corporelles | 2 275 468 | 330 411 | 122 068 | 2 483 811 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 2 | | | 2 |
| - Prêts et autres Immobilisations financières | 84 783 | 8 894 | | 93 677 |
| Immobilisations financières | 84 785 | 8 894 | | 93 679 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 367 738** | **339 305** | **124 173** | **2 582 870** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 330 411 | 8 894 | 339 305 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | 330 411 | 8 894 | 339 305 |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | 2 105 | 122 068 | | 124 173 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | 2 105 | 122 068 | | 124 173 |

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| Immobilisations incorporelles | 7 486 | | 2 105 | 5 381 |
| - Terrains | 10 210 | | | 10 210 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 159 776 | 10 554 | | 170 330 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 987 153 | 18 053 | 74 977 | 930 229 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 009 337 | 21 424 | 45 531 | 985 230 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 6 038 | | 1 560 | 4 479 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 172 515 | 50 030 | 122 068 | 2 100 477 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | 2 180 000 | 50 030 | 124 173 | 2 105 858 |

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 580 802 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 93 677 | | 93 677 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 111 978 | 111 978 | |
| Autres | 368 749 | 368 749 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 6 398 | 6 398 | |
| **Total** | **580 802** | **487 125** | **93 677** |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FACT A ETABLIR CLTS C/V | 49 555 |
| Avoir A Recevoir | 109 555 |
| ORG.SOC.PROD.A RECEV. | 822 |
| INT.COURUS A RECEVOIR | 6 381 |
| **Total** | **166 313** |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 3 000 | 15,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 3 000 | 15,00 |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 507 826 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 224 928 | 5 565 | 88 807 | 130 557 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 5 030 | 5 030 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 416 942 | 1 416 942 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 631 651 | 631 651 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 170 152 | 170 152 | | |
| Autres dettes (**) | 53 943 | 53 943 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 180 | 5 180 | | |
| **Total** | **2 507 826** | **2 288 463** | **88 807** | **130 557** |

| | |
|---|---|
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 224 860 |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | |
| (**) Dont envers les associés | 40 649 |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 224 860 | 224 860 | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| **Total** | **224 860** | **224 860** | |

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FAC A RECEVOIR FOUR MARCH | 1 328 |
| Fact A Rec Frs Frais Gen | 404 712 |
| Int.Courus / Emprunts | 68 |
| Ass.Interets Courus | 1 468 |
| Prov.Conges Payes | 100 984 |
| DETTES.PROV.PAIE DIVERS | 2 606 |
| DETTE.PROV.PARTICIP.RESULT.ENT | 189 964 |
| DETTE PROV. POUR PRIME EXCEPT. | 15 000 |
| Prov.Ch.Fisc./ C.P. | 34 335 |
| Org.Sociaux A Payer | 7 636 |
| Etat Charges A Payer | 4 845 |
| TASCOM | 79 109 |
| TAXE SOLIDARITE | 16 414 |
| ABONNT TAXE APPRENTISSAGE | 2 016 |
| PROV.form prof continue | 1 990 |
| EFFORT CONSTRUCTION | 6 301 |
| **Total** | **868 777** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges Const.D Avance | 6 398 | | |
| **Total** | **6 398** | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONST.AVANCE | 5 180 | | |
| **Total** | **5 180** | | |

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| interets sur emprunt restant à payer | 5 857 |
| Autres engagements donnés | 5 857 |
| **Total** | **5 857** |

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

MACSF

Le 28/01/2022

# Attestation déductibilité MADELIN

Cotisations ouvrant droit à déduction
dans les conditions fixées à l'article 154 bis du Code Général des Impôts
(attestation à conserver à l'appui de la comptabilité)

Désignation de l'assureur : **MACSF épargne retraite – MACSF prévoyance – MACSF assurances**

**N° sociétaire** : 006029962

**Nom Prénom** : XAVIER LOUIS

**Période couverte par la présente attestation** : Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Santé – Association souscriptrice ALAP

En complément de votre propre cotisation, vous pouvez déduire de votre bénéfice imposable :
- les cotisations de vos enfants mineurs qui ont la qualité d'ayant droit au sens du régime obligatoire d'assurance maladie,
- les cotisations de vos enfants majeurs qui remplissent les conditions qui existaient précédemment pour avoir la qualité d'ayant-droit du régime obligatoire d'assurance maladie (poursuite des études...),
- les cotisations de votre conjoint ou partenaire de pacte civil de solidarité (PACS) dès lors que ces derniers justifient n'exercer aucune activité professionnelle et ne percevoir aucun revenu professionnel (traitement/salaire, BIC, BA, BNC, pension retraite/rente) tel que défini dans le cadre de l'imposition sur le revenu

Il vous appartient de vérifier si ces conditions d'éligibilité au dispositif Madelin s'appliquent aux cotisations des bénéficiaires du contrat reprises ci-dessous.

| N° contrat | Date d'adhésion | Bénéficiaire | Type d'assuré | Cotisations éligibles à la déduction* |
|---|---|---|---|---|
| F04 001 | 06/11/2012 | LOUIS XAVIER | assuré(e) principal(e) | **311,77 €** |

**DMGD**
Société de Commissariats aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM

* dans la limite du plafond légal en vigueur

MACSF prévoyance - Société d'Assurances Mutuelle - Entreprise régie par le Code des Assurances – Adresse Postale : 10 cours du Triangle de l'Arche, TSA 70400, 92919 LA DEFENSE CEDEX – Siège social : cours du Triangle, 10 rue de Valmy, 92800 PUTEAUX – SIREN N°784 702 375 TVA Intra-communautaire : FR72784702375

MACSF assurances - Société d'Assurances Mutuelle Entreprise régie par le Code des Assurances - Siège social : cours du Triangle, 10 rue de Valmy, 92800 PUTEAUX - Adresse postale : 10 cours du Triangle de l'Arche, TSA 40100, 92919 LA DEFENSE CEDEX France - SIREN N° 775 665 631

KVEC_M_LG_MADELIN
MACSF épargne retraite - Société anonyme d'Assurance sur la Vie régie par le Code des assurances, au capital social de 58 737 408 €, entièrement libéré - Enregistrée au RCS de Nanterre sous le numéro 403 071 095 - Siège social : cours du Triangle, 10 rue de Valmy, 92800 PUTEAUX - Adresse postale : 10 cours du Triangle de l'Arche, TSA 60300, 92919 LA DEFENSE CEDEX - France