

RCS : CHERBOURG

Code greffe : 5001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00053

Numéro SIREN : 404 734 915

Nom ou dénomination : SAS GUY LEFEVRE

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2022 sous le numéro de dépôt 2180

Désignation de l'entreprise : S.A.S. LEFEVRE GUY		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>							
Adresse de l'entreprise : 715 BOULEVARD DE L EST		50110 TOURLAVILLE							
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/>							
Numéro SIRET * <input type="text" value="40473491500022"/>									
		Exercice N, clos le, <input type="text" value="31032022"/>							
		N-1 <input type="text" value="31032021"/>							
		Brut <input type="text" value="1"/>							
		Amortissements, provisions <input type="text" value="2"/>							
		Net <input type="text" value="3"/>							
		Net <input type="text" value="4"/>							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	12 322	12 322			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	96 805		96 805		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC					
		Constructions	AP	AC					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	363 615	292 788	70 827	93 364	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AL	402 822	280 727	122 094	134 549	
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	84 675		84 675	1 543
Créances rattachées à des participations	BB		BC						
Autres titres immobilisés	BD		BE						
	Prêts	BF	BG						
	Autres immobilisations financières *	BH	BI						
TOTAL (II)		BJ	BK	960 239	585 837	374 402	326 261		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	102 404		102 404	88 082	
		En cours de production de biens	BN	BO	37 541		37 541	54 728	
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
	CREANCES	Marchandises	BT	BU					
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	655 796		655 796	798 688	
	DIVERS	Autres créances (3)	BZ	CA	25 551		25 551	108 403	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	500 000		500 000	300 000	
	Disponibilités	CF	CG	898 104		898 104	541 653		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	17 548		17 548	3 602		
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 236 944		2 236 944	1 895 155		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	CA	3 197 183	585 837	2 611 346	2 221 417		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			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

Désignation de l'entreprise <u>S.A.S. LEFEVRE GUY</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :350 000.....)	DA	350 000	350 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	35 000	35 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	926 475	890 315
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	374 222	123 160
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 685 698	1 398 475
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	94 833	114 886
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	28 763	49 086
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	225 436	246 266
	Dettes fiscales et sociales	DY	576 616	412 704
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	925 648	822 941	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 611 346	2 221 417	
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	925 648	822 941	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	268	372	

		Désignation de l'entreprise : S.A.S. LEFEVRE GUY				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice (N-1)				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	374	FB	FC	374	151	
	Production vendue	} biens*	FD		FE	FF		
			} services *	FG	3 965 388	FH	FI	3 965 388
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		3 965 762	FK	FL	3 965 762	3 693 284
	Production stockée *				FM	(17 187)	(67 132)	
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	44 621	88 910	
	Autres produits (1) (11)				FQ	349	8 387	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 993 545	3 723 449
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS			
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	793 477	683 098	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(14 322)	4 433	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	791 485	740 359	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	35 343	37 937	
	Salaires et traitements *				FY	1 102 380	1 086 615	
	Charges sociales (10)				FZ	576 108	544 736	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *			GA	74 171	70 548
				- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD					
	Autres charges (12)				GE	592	11 061	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 359 234	3 178 785	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	634 311	544 664	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 792	1 327	
	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	1 792	1 327	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	193	1 920	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	193	1 920	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 599	(593)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	635 910	544 071	

Désignation de l'entreprise S.A.S. LEFEVRE GUY		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 500 80 010
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 500 80 010
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	135 392 739
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	228 80 010
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 645
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 008 472 749
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	492 (392 739)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	98 960 4 069
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	163 220 24 102
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 997 837 3 804 785
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 623 614 3 681 625
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	374 222 123 160
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	44 621 77 860
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales 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	
CESSION IMMO		2 500	
AMENDES	135		
SINISTRE CLIENT	228		
DOTATION IMMO AU REBUT	1 645		
(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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	111 162,11			2 035,00	109 127,11
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 162,11			2 035,00	109 127,11
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	378 431,79	12 958,15		27 774,45	363 615,49
Instal., agencement, aménagement divers	157 795,80	4 914,26			162 710,06
Matériel de transport	173 621,79	21 617,67		180,53	195 058,93
Matériel de bureau, Informatique et mobilier	49 234,22	1 333,83		5 515,53	45 052,52
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	759 083,60	40 823,91		33 470,51	766 437,00
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 543,00	83 132,00			84 675,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres Immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 543,00	83 132,00			84 675,00
TOTAL	871 788,71	123 955,91		35 505,51	960 239,11

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 356,98		2 035,00	12 321,98
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 356,98		2 035,00	12 321,98
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	285 067,56	35 495,07	27 774,45	292 788,18
Autres Instal., agencement, aménagement divers	130 324,44	4 723,40		135 047,84
Matériel de transport	80 800,33	29 907,76	180,53	110 527,56
Matériel de bureau, mobilier	34 978,06	5 689,23	5 515,53	35 151,76
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	531 170,39	75 815,46	33 470,51	573 515,34
TOTAL	545 527,37	75 815,46	35 505,51	585 837,32

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoire

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Date d'acquisition de l'immobilisation	Montant dégressif	Montant (sans exceptionnel)	Date d'acquisition de l'immobilisation	Montant dégressif	Montant (sans exceptionnel)	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
Instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Présentation

Créances et Dettes

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	655 795,86	655 795,86	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 949,67	6 949,67	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 799,27	17 799,27	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	801,72	801,72	
Charges constatées d'avances	17 548,35	17 548,35		
	TOTAL DES CREANCES	698 894,87	698 894,87	

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	267,62	267,62		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	94 565,31	94 565,31		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 435,77	225 435,77		
	Personnel et comptes rattachés	199 385,11	199 385,11		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 315,94	92 315,94		
	Impôts sur les bénéfices	140 103,00	140 103,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	130 536,16	130 536,16		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 275,76	14 275,76		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	28 763,04	28 763,04		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	925 647,71	925 647,71		

Emprunts souscrits en cours d'exercice (19 949,13)
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques) 28 763,04

Présentation

Produits à recevoir

		31/03/2022
Total des Produits à recevoir		37 609
Autres créances clients		29 857
Clients factures à établir	29 857	
Autres créances		7 751
Personnel produits à recevoir	6 950	
Divers produits à recevoir	802	

Charges à payer

		31/03/2022
Total des Charges à payer		200 252
Emprunts et dettes auprès des établissements de		268
Banque intérêts courus à payer	268	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 268
Fournisseurs biens fact.non pa	32 268	
Dettes fiscales et sociales		167 716
Personnel provisions partic.	136 170	
Organisme charges à payer	18 605	
Etat charges à payer	1 772	
Taxe apprentissage	4 908	
Effort construction	6 261	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			17 548
		17 548	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 17 548

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2021	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 31/03/2022
Capital social	350 000,00				350 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	35 000,00				35 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	890 315,03	36 160,30			926 475,33
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	123 160,30	(123 160,30)		374 222,46	374 222,46
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 398 475,33	(87 000,00)		374 222,46	1 685 697,79
Date de l'assemblée générale 15/10/2021					
Dividendes attribués	87 000,00				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	87 000,00				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			1 311 475,33		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			1 311 475,33		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			287 222,46		

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

GUY LEFEVRE
Société par actions simplifiée
au capital de 350 000 euros
Siège social : La Chasse Aux Loups
50110 TOURLAVILLE

404 734 915 RCS CHERBOURG

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 16 SEPTEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 374 222 euros de la manière suivante :

A titre de dividende global à l'associé unique 140 000,00 euros
Soit 19,66 euros par action

Au compte « autres réserves », le solde 234 222 euros

En conséquence, le compte « autres réserves » est ainsi ramené à la somme de 1 160 697 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 16 septembre 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 140 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.



Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

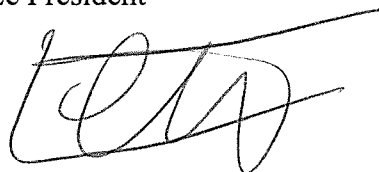
- Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents sont les suivants :

Exercice clos le	Dividende Distribué	Dividende unitaire distribué et éligible à l'abattement de 40%
31/03/2021	87 000 €	12.22 €
31/03/2020	60 000 €	8.42 €
31/03/2019	60 000 €	8.42 €

Certifié conforme
Le Président



SAS GUY LEFEVRE

715 BOULEVARD DE L'EST
50110 TOURLAVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

SIREN 404 734 915

FIDORG AUDIT

Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : caen@talenz-fidorg.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : paris@talenz-fidorg.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

A l'associé unique de la société GUY LEFEVRE,

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 GUY LEFEVRE relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen,

FIDORG AUDIT SAS

Christophe BOULAY
Commissaire aux Comptes
Associé

Bilan Actif

	31/03/2022		31/03/2021	
	Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	12 321,98	12 321,98		
Fonds commercial (1)	96 805,13		96 805,13	96 805,13
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	363 615,49	292 788,18	70 827,31	93 364,23
Autres immobilisations corporelles	402 821,51	280 727,16	122 094,35	134 548,98
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	84 675,00		84 675,00	1 543,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)	960 239,11	585 837,32	374 401,79	326 261,34
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	102 403,87		102 403,87	88 081,77
En-cours de production de biens	37 541,00		37 541,00	54 727,90
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	655 795,86		655 795,86	798 688,15
Autres créances	25 550,66		25 550,66	108 403,28
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000,00		500 000,00	300 000,00
DISPONIBILITES	898 103,97		898 103,97	541 652,52
Charges constatées d'avance	17 548,35		17 548,35	3 601,79
TOTAL (III)	2 236 943,71		2 236 943,71	1 895 155,41
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 197 182,82	585 837,32	2 611 345,50	2 221 416,75

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/03/2022	31/03/2021
Capital social ou individuel	350 000,00	350 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	35 000,00	35 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	926 475,33	890 315,03
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	374 222,46	123 160,30
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	1 685 697,79	1 398 475,33
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 832,93	114 886,10
Emprunts et dettes financières divers (3)	28 763,04	49 086,13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 435,77	246 265,67
Dettes fiscales et sociales	576 615,97	412 703,52
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	925 647,71	822 941,42
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 611 345,50	2 221 416,75
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	374 222,46	123 160,30
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	925 647,71	822 941,42
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	267,62	371,66
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				31/03/2022	31/03/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	373,91		373,91	150,85
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 965 388,46		3 965 388,46	3 693 133,16
	Montant net du chiffre d'affaires	3 965 762,37		3 965 762,37	3 693 284,01
	Production stockée			(17 186,90)	(67 132,10)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 621,03	88 910,07
	Autres produits			348,74	8 386,61
		Total des produits d'exploitation (1)			3 993 545,24
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			793 477,33	683 097,89
	Variation de stock			(14 322,10)	4 433,43
	Autres achats et charges externes			791 485,00	740 358,66
	Impôts, taxes et versements assimilés			35 343,01	37 936,54
	Salaires et traitements			1 102 380,07	1 086 614,69
	Charges sociales du personnel			576 107,58	544 735,53
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			74 170,86	70 547,52
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			592,42	11 060,61	
	Total des charges d'exploitation (2)			3 359 234,17	3 178 784,87
	RESULTAT D'EXPLOITATION			634 311,07	544 663,72

Compte de Résultat

2/2

	31/03/2022	31/03/2021
	634 311,07	544 663,72
Opéra. comm.		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 791,54	1 326,59
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 791,54	1 326,59
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	192,55	1 919,61
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	192,55	1 919,61
RESULTAT FINANCIER	1 598,99	(593,02)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	635 910,06	544 070,70
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 500,00	80 010,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	2 500,00	80 010,00
Sur opérations de gestion	135,00	392 739,40
Sur opérations en capital	228,00	80 010,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 644,60	
Total des charges exceptionnelles	2 007,60	472 749,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL	492,40	(392 739,40)
PARTICIPATION DES SALARIES	98 960,00	4 069,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES	163 220,00	24 102,00
TOTAL DES PRODUITS	3 997 836,78	3 804 785,18
TOTAL DES CHARGES	3 623 614,32	3 681 624,88
RESULTAT DE L'EXERCICE	374 222,46	123 160,30

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe

◆ INTRODUCTION

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 611 346** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 997 837** euros et un total **charges** de **3 623 614** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **374 222** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

LITIGE

La société a fait l'objet d'une assignation en justice par l'un de ses clients, un syndicat des copropriétaires. Le montant des travaux de réfection chiffré par l'expert s'élèverait à 406 899 €TTC. Le Tribunal Judiciaire de Cherbourg a rendu son jugement le 9 novembre 2020 condamnant la société GUY LEFEVRE à payer la somme de 405 493.59 €TTC (dommages et intérêts, frais d'expertise, article 700 et intérêts aux taux légal). Le syndicat des copropriétaires, demandeur de la procédure, a fait appel de ce jugement.

INCIDENCE LIEE AU COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23/03/20 a entraîné des conséquences dans les comptes des entités concernées. Les impacts de cet événement sur le bilan et le compte de résultat de l'entité sont retranscrits en annexe sur la base des recommandations de l'ANC diffusé le 18/05/2020.

Les informations présentées ci-après ont été établies selon l'approche ciblée.

La société a eu recours aux différents dispositifs proposés par l'Etat dans le cadre de la gestion de la situation exceptionnelle:

Impact sur le bilan:

- Obtention d'un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 100 000€

Impact sur le compte de résultat

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité et ne remet pas en cause la continuité de son exploitation.

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité

Annexe

- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieur à la valeur comptable.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

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

Annexe

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Stocks et en cours

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

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

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

Les chantiers en cours sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/03/2022
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virt p.à p. Cessions		
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	111 162,11		2 035,00		109 127,11
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	111 162,11		2 035,00		109 127,11
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	378 431,79	12 958,15	27 774,45		363 615,49
Instal., agencement, aménagement divers	157 795,80	4 914,26			162 710,06
Matériel de transport	173 621,79	21 617,67	180,53		195 058,93
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 234,22	1 333,83	5 515,53		45 052,52
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	759 083,60	40 823,91	33 470,51		766 437,00
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 543,00	83 132,00			84 675,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 543,00	83 132,00			84 675,00
TOTAL	871 788,71	123 955,91	35 505,51		960 239,11

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/03/2022
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 356,98		2 035,00	12 321,98
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 356,98		2 035,00	12 321,98
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	285 067,56	35 495,07	27 774,45	292 788,18
Autres Instal., agencement, aménagement divers	130 324,44	4 723,40		135 047,84
Matériel de transport	80 800,33	29 907,76	180,53	110 527,56
Matériel de bureau, mobilier	34 978,06	5 689,23	5 515,53	35 151,76
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	531 170,39	75 815,46	33 470,51	573 515,34
TOTAL	545 527,37	75 815,46	35 505,51	585 837,32

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Présentation

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/03/2022	
				Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers						
	Provisions pour investissement						
	Provisions pour hausse des prix						
	Provisions pour amortissements dérogatoires						
	Provisions fiscales pour prêts d'installation						
	Provisions autres						
	PROVISIONS REGLEMENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges						
	Pour garanties données aux clients						
	Pour pertes sur marchés à terme						
	Pour amendes et pénalités						
	Pour pertes de change						
	Pour pensions et obligations similaires						
	Pour impôts						
	Pour renouvellement des immobilisations						
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES							
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
			Sur stocks et en-cours				
			Sur comptes clients				
			Autres				
			PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 						

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	655 795,86	655 795,86		
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	6 949,67	6 949,67		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	17 799,27	17 799,27		
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	801,72	801,72		
Charges constatées d'avances	17 548,35	17 548,35		
TOTAL DES CREANCES	698 894,87	698 894,87		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
	31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	267,62	267,62		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	94 565,31	33 325,62	61 239,69	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	225 435,77	225 435,77		
Personnel et comptes rattachés	199 385,11	199 385,11		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 315,94	92 315,94		
Impôts sur les bénéfices	140 103,00	140 103,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	130 536,16	130 536,16		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 275,76	14 275,76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	28 763,04	28 763,04		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	925 647,71	864 408,02	61 239,69	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	(19 949,13)			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	28 763,04			

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		8 000,00	43,7500	350 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		8 000,00	43,7500	350 000,00

Fonds Commercial

	31/03/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	96 805,13	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	96 805,13	

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée

irrévocablement.

Produits à recevoir

31/03/2022

Total des Produits à recevoir		37 609
Autres créances clients		29 857
Clients factures à établir	29 857	
Autres créances		7 751
Personnel produits à recevoir	6 950	
Divers produits à recevoir	802	

Charges à payer

31/03/2022

Total des Charges à payer		200 252
Emprunts et dettes auprès des établissements de		268
Banque intérêts courus à payer	268	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 268
Fournisseurs biens fact.non pa	32 268	
Dettes fiscales et sociales		167 716
Personnel provisions partic.	136 170	
Organisme charges à payer	18 605	
Etat charges à payer	1 772	
Taxe apprentissage	4 908	
Effort construction	6 261	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			17548
		17548	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		17548

Engagements financiers

	31/03/2022	Engagements financiers donn	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions marché publique BPO			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Les engagements de retraite sont couverts par la PROBTB pour les ouvriers. Le montant des droits acquis par les salariés cadre et ETAM au titre de l'indemnité de départ a été évalué à 26 013€ à la date du 31/03/2022, selon les hypothèses suivantes: - Nouvelles tables d'âge de départ en retraite. Turn over moyen, taux de progression des salaires: 1.5%/an.			
Autres engagements - Taux d'actualisation de 1.04% taux de charges patronales 40%. - les engagements de retraite des ETAM et des Cadres sont couverts à hauteur de 9 980€ auprès de la SMAVIEBTP au 31/03/2022.			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			