

RCS : BELFORT  
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 40095  
Numéro SIREN : 331 842 906  
Nom ou dénomination : P.M.S. INDUSTRIE

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2022 sous le numéro de dépôt 3457

①

## BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : PMS INDUSTRIE SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise : 8 ROUTE DES PLANCHES 25250 RANG		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 3 3 1 8 4 2 9 0 6 0 0 0 4 1		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)	AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *	25 112	10 059		
	Concessions, brevets et droits similaires	628 078	418 419		
	Fonds commercial (1)	15 245	15 245		
	Autres immobilisations incorporelles	762	762		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	83 599	83 599		
	Constructions	659 167	89 403		
	Installations techniques, matériel et outillage généraux	1 864 616	1 218 428		
	Autres immobilisations corporelles	1 069 059	843 748		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières *	180			
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>4 345 820</b>	<b>2 580 057</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	2 787 751	183 876	2 603 875
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	559 896		559 896
		Marchandises			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	221 801		221 801
		Clients et comptes rattachés (3)*	3 651 889	25 747	3 626 142
		Autres créances (3)	292 768		292 768
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....			
	Disponibilités	215 447		215 447	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	153 115		153 115	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 882 666</b>	<b>209 623</b>	<b>7 673 043</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif * (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>12 228 486</b>	<b>2 789 680</b>	<b>9 438 806</b>	
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	30 751
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2022

Désignation de l'entreprise		PMS INDUSTRIE SAS		Néant <input type="checkbox"/>	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000)	DA	400 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	40 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 917 689		
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	667 534		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	605 768		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 630 991		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	25 000		
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	25 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 437 376		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	505 698		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 776		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 515 801		
	Dettes fiscales et sociales	DY	953 134		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	369 029		
Compte régul.	EB				
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	5 782 815		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	9 438 806		
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	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				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	9 096			

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : PMS INDUSTRIE SAS					Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	3 192 576	FB	290 341	FC	3 482 917	
	biens *	FD	10 520 286	FE	2 692 452	FF	13 212 738	
	Production vendue	FG	384 219	FH	33 612	FI	417 831	
	services*	FJ	14 097 081	FK	3 016 405	FL	17 113 485	
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>							
	Production stockée*					FM	(100 655)	
	Production immobilisée*					FN	756	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	246 108	
	Autres produits (1) (11)					FQ	38 712	
						FR	17 298 406	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 869 309	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	7 361 746	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(864 318)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 206 024	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	136 281	
	Salaires et traitements*					FY	1 977 101	
	Charges sociales (10)					FZ	739 791	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			GA	247 210
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	185 911
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	25 000
	Autres charges (12)					GE	148 551	
						GF	16 032 606	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>								
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	1 265 800	
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	2 496	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	8 492	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
					GP	10 987		
<b>Total des produits financiers (V)</b>								
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	57 817	
	Différences négatives de change					GS	4 351	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
					GU	62 169		
<b>Total des charges financières (VI)</b>								
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(51 181)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	1 214 618	

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

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2022

Désignation de l'entreprise		PMS INDUSTRIE SAS		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12 677	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	43 772	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	56 449	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	28 417	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	130 819	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	159 236	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	(102 787)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	149 782	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	294 515	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	17 365 843	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	16 698 308	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	667 534	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	10 000
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	32 296
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	24 926
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	2 374
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	74 064
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(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	91 401	
(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	
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES					208	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS / SODLE DOSSIER COFACE					12 469	
CESSION ELEMENTS ACTIFS					27 709	
QUOTE PART SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS					16 063	
VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				28 417		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
PERTES SUR CREANCES ANTERIEURES				24 926		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE / EXERCICES ANTERIEURS					32 296	

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



## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS PMS INDUSTRIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 9 438 806 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 667 534 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 04/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et suivants relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés 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.

## ■ Règles et méthodes comptables

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## **Participation, titres immobilisés, valeurs mobilières**

---

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks**

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation déterminé au cas par cas, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à la valeur de réalisation estimée.

## **Créances**

---

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

## **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.

## **Engagement de retraite**

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

## **Subventions d'investissements**

---

La méthode de base retenue pour les subventions d'investissements est la comptabilisation en produits exceptionnels

## **Consolidation**

---

Les comptes de l'entreprise sont repris dans les comptes consolidés de la société REFLET, inscrite au registre de commerce de Besançon sous le numéro 478 083 694 et dont le siège est situé 8 route des Planches – 25250 RANG

## **■ Faits caractéristiques de l'exercice**

À la suite de la pandémie Covid-19 apparue au premier trimestre 2020 et qui s'est poursuivie sur tout l'exercice 2020, la société PMS Industrie a mis en place en 04/2020 plusieurs emprunts à hauteur de 1 000 000 euros garantis à hauteur de 90% par l'Etat français. Ces emprunts ont été intégralement remboursés sur l'exercice 2021.

L'exercice 2021 a été marqué par des hausses incessantes de prix des matières premières conjuguées à une explosion du fret maritime Asie – Europe. Ces augmentations ont été compensées, pour tout ou partie, par des augmentations de prix de vente.

## **■ Evénements postérieurs à la clôture**

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières et énergies, et va impacter l'ensemble de l'économie mondiale. Ces événements, par leurs natures et multiples conséquences possibles à court et moyen terme, constituent une source potentielle de risque et d'incertitude forte.

Pour PMS INDUSTRIE, compte tenu de ses activités, les risques directs restent limités. Les risques indirects économiques, financiers, politiques, géopolitiques pourraient quant à eux avoir des impacts,

**PMS INDUSTRIE**

**Annexe**

soit directement, soit par l'intermédiaire des sociétés du Groupe, au même titre que pour l'ensemble des acteurs économiques en général. PMS INDUSTRIE ne peut à ce jour évaluer les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités. Elles dépendront fortement de l'évolution de la nature du conflit.

A la date de l'arrêté des comptes, PMS INDUSTRIE estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause

## ■ Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	25 112			25 112
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	641 725	2 360		644 085
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>666 837</b>	<b>2 360</b>		<b>669 197</b>
- Terrains	35 717	47 882		83 599
- Constructions sur sol propre	489 326			489 326
- Constructions sur sol d'autrui	5 193			5 193
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	164 649			164 649
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 865 136	81 537	82 057	1 864 616
- Installations générales, agencements aménagements divers	733 901	41 343		775 244
- Matériel de transport	49 041		10 865	38 176
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	247 412	12 090	3 862	255 639
- Emballages récupérables et divers			52 174	
- Immobilisations corporelles en cours	17 885	34 288		
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 608 260</b>	<b>217 140</b>	<b>148 957</b>	<b>3 676 442</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	180			180
<b>Immobilisations financières</b>	<b>180</b>			<b>180</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 275 277</b>	<b>219 500</b>	<b>148 957</b>	<b>4 345 820</b>

## ■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Eléments achetés	15 245
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>15 245</b>

## ■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en fin d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 036	5 022		10 059
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	367 961	50 458		418 419
<b>Immobilisations incorporelles (I)</b>	<b>372 997</b>	<b>55 481</b>		<b>428 478</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	25 962	24 466		50 428
- Constructions sur sol d'autrui	5 193			5 193
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 318	16 465		33 783
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 174 666	96 705	52 943	1 218 428
- Installations générales, agencements aménagements divers	555 275	31 202		586 477
- Matériel de transport	22 344	7 635	10 865	19 114
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	226 037	15 256	3 136	238 157
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles (II)</b>	<b>2 026 794</b>	<b>191 729</b>	<b>66 944</b>	<b>2 151 579</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>2 399 791</b>	<b>247 210</b>	<b>66 944</b>	<b>2 580 057</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	180		180
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 651 888	3 621 137	30 751
Autres	292 768	292 768	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	153 115	153 115	
<b>TOTAL</b>	<b>4 097 951</b>	<b>4 067 020</b>	<b>30 931</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS // AVOIRS A RECEVOIR	160 790
CLIENTS / FACTURES A ETABLIR	43 733
FOURNISSEURS / BFA A RECEVOIR	24 624
<b>Total</b>	<b>229 147</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	149 438	183 876	149 438	183 876
Créances et Valeurs mobilières	46 317	2 035	22 606	25 747
<b>Total</b>	<b>195 755</b>	<b>185 911</b>	<b>172 044</b>	<b>209 623</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		185 911	172 044	
Financières				
Exceptionnelles				

### Dépréciation des stocks

	Montant
Dépréciation de stocks	183 876

## ■ Notes sur le bilan

### Capitaux Propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 400 000 Euros décomposé en titres d'une valeur nominale de 40 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	40 €
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	40 €

### Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour Impôts Renouvellement des Immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		25 000			25 000
<b>Total</b>					
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b> Exploitation Financières Exceptionnelles		25 000			25 000

## ■ Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	9 376	9 376		
- à plus d'1 an à l'origine	1 428 000	319 891	982 553	125 555
Emprunts et dettes financières divers	42 196		42 196	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 515 801	2 515 801		
Autres dettes	1 785 665	1 322 163	463 502	
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>5 781 039</b>	<b>4 167 233</b>	<b>1 488 252</b>	<b>125 555</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	1 344 579			

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	333 097	333 097	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>TOTAL</b>	<b>333 097</b>	<b>333 097</b>	

PMS INDUSTRIE

Annexe

## Charges à payer

	Montant
CLIENTS / AVOIRS A ETABLIR	340 618
CHARGES A PAYER / FOURNISSEURS	1 159 271
CHARGES A PAYER / ETAT	310 842
CHARGES A PAYER / INTERETS COURUS SUR C/C	2 374
CHARGES A PAYER / INTERETS COURUS BANQUE	73
CHARGES A PAYER / PERSONNEL	331 918
CHARGES A PAYER / ORGANISMES SOCIAUX	107 516
<b>Total</b>	<b>2 252 612</b>

PMS INDUSTRIE

Annexe

## ■ Notes sur le bilan

### Stocks

Etat des stocks

	Valeur au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
Matières premières	1 923 423	864 328		2 787 751
Produits finis	660 552		100 656	559 896
<b>Total</b>	<b>2 583 975</b>	<b>864 328</b>	<b>100 656</b>	<b>3 347 647</b>

### Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	153 115		
<b>Total</b>	<b>153 115</b>		

PMS INDUSTRIE

Annexe

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

Répartition par marchés géographiques

	31/12/2021
Levage arrimage France	14 097 081
Levage arrimage Etranger	3 016 405
<b>TOTAL</b>	<b>17 113 485</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 13 628 euros

### Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES		208
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS / SOLDE		12 469
DOSSIER COFACE		
CESSION ELEMENTS D'ACTIFS		27 709
Q/P SUBVENTION INVESTISSEMENTS		16 063
VNC / ELEMENTS ACTIFS CEDES	28 417	
PROVISION HAUSSE DE PRIX	130 819	

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Résultat et Impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
<b>Résultat de l'exercice après Impôts</b>	<b>667 534</b>
+ Impôts sur les bénéfices	294 515
+ Supplément d'Impôt lié à la distribution	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
<b>Résultat avant Impôt</b>	<b>962 049</b>
<b>Variation des provisions réglementées</b>	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	130 819
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
<b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b>	<b>1 092 868</b>

#### Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 214 618	- 294 515	920 103
+ Résultat exceptionnel	- 102 787		- 102 787
- Participations des salariés	-149 782		- 149 782
<b>Résultat comptable</b>	<b>962 049</b>	<b>- 294 515</b>	<b>667 534</b>

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 26.5%, fait ressortir une créance future d'un montant de 8 886 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	<b>Montant</b>
<b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>	
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse des prix	130 819
Plus-values à réintégrer	
Autres éléments	
<b>Total</b>	<b>130 819</b>
<b>Allègements de la dette future d'impôt</b>	
Provisions pour congés payés	
Provisions et charges à payer non déductibles	164 350
Autres éléments	
<b>Total</b>	<b>164 350</b>
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

## ■ Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 60 personnes dont 3 handicapés.

	<b>Personnel salarié</b>	<b>Personnel mis à disposition</b>
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	15	
Ouvriers	28	
<b>Total</b>	<b>60</b>	

## Engagements financiers

---

### Engagements donnés

	<b>Montant en euros</b>
Effets escomptés non échus	45 522
Engagement par signature Engagement / Crédits documentaires	258 975
<b>Avals et cautions</b>	<b>304 497</b>
Engagements en matière de pensions	69 983
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
A compléter si nécessaire <b>Autres engagements donnés</b>	<b>69 983</b>
<b>Total</b>	<b>374 480</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

## ■ Autres informations

### Engagements de retraite

---

Age de départ en retraite : 65 ans

Taux de turn-over : 10%

Taux de revalorisation des salaires : 1.5%

Taux d'actualisation : 0.98%

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 69 983 euros

**P.M.S. INDUSTRIE**  
**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 400 000 €**  
**SIEGE SOCIAL : ZONE INDUSTRIELLE - 25250 RANG**  
**SIREN 331 842 906 – RCS BESANÇON**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 JUIN 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DECISION PROPOSEE**

Sur la suggestion de son Président et après en avoir délibéré, l'Associée Unique décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice, d'un montant de 667.534,07 euros, au compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte du montant des dividendes distribués au titre des trois précédents exercices (en euros) :

<u>Exercice clos</u>	<u>Distribution de dividendes</u>
- 31/12/2020	100 000 €
- 31/12/2019	150 000 €
- 31/12/2018	300 000 €

**DECISION ADOPTEE**

La décision proposée a été adoptée.

*Le Président*

M. Patrick DESFORET





9 rue Madeleine Brès  
BP 1543  
25009 BESANÇON CEDEX

Tel : +33 (0)3 81 53 28 55  
[www.mazars.com](http://www.mazars.com)

## PMS INDUSTRIE

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

#### MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTÉ

Besançon : 9 rue Madeleine Brès – BP 1543 – 25009 BESANÇON CEDEX – Tel : +33 (0)3 81 53 28 55  
Vesoul : 10 rue Victor Dollé – Z.A.C. Technologia – CS 80142 – 70003 VESOUL CEDEX – Tel : +33 (0)3 84 76 21 11

Société d'Expertise Comptable – Tableau de l'Ordre Régional de Bourgogne Franche-Comté  
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Besançon  
S.A.S. au Capital de 8 000 000 € – R.C.S. Besançon 622 820 223 – Siret 622 820 233 00122 – TVA Intracommunautaire FR 24 622 820 223

## **PMS INDUSTRIE**

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 €  
Z.I. - 8 route des Planches - 25250 RANG  
R.C.S. : BESANCON 331 842 906

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Associée Unique de la société PMS INDUSTRIE,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PMS INDUSTRIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. 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 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 les stocks et les créances clients.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de Commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## Responsabilité 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 ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que des informations la 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**Le Commissaire aux Comptes**

**MAZARS BOURGOGNE FRANCHE-COMTE**

A Besançon, le 8 juin 2022



**Latif ERGIN**

Commissaire aux Comptes inscrit

# Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PMS INDUSTRIE SAS

Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	25 112	10 059	15 053	20 076
Concession, brevets et droits similaires	628 078	418 419	209 659	257 757
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles	762		762	762
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>669 197</b>	<b>428 478</b>	<b>240 719</b>	<b>293 840</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	83 599		83 599	35 717
Constructions	659 167	89 403	569 764	610 695
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 864 616	1 218 428	646 188	690 470
Autres immobilisations corporelles	1 069 059	843 748	225 312	226 697
Immobilisations en cours				17 885
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 676 442</b>	<b>2 151 579</b>	<b>1 524 863</b>	<b>1 581 466</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>180</b>		<b>180</b>	<b>180</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 345 820</b>	<b>2 580 057</b>	<b>1 765 763</b>	<b>1 875 486</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et approvisionnement	2 787 751	183 876	2 603 875	1 773 995
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	559 896		559 896	660 552
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>3 347 647</b>	<b>183 876</b>	<b>3 163 771</b>	<b>2 434 546</b>
<b>CRÉANCES</b>				
Avances, acomptes versés sur commandes	221 801		221 801	100 474
Créances clients et comptes rattachés	3 651 889	25 747	3 626 142	2 948 317
Autres créances	292 768		292 768	207 229
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>4 166 457</b>	<b>25 747</b>	<b>4 140 710</b>	<b>3 256 020</b>
<b>DISPONIBILITÉS ET DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	215 447		215 447	689 955
Charges constatées d'avance	153 115		153 115	108 612
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>368 562</b>		<b>368 562</b>	<b>798 567</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 882 666</b>	<b>209 623</b>	<b>7 673 043</b>	<b>6 489 134</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>12 228 486</b>	<b>2 789 680</b>	<b>9 438 806</b>	<b>8 364 619</b>

# Bilan Passif

PMS INDUSTRIE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 400 000	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 917 689	1 886 530
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	667 534	131 159
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>3 025 223</b>	<b>2 457 689</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	605 768	474 949
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 630 991</b>	<b>2 932 638</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	25 000	
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>25 000</b>	
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 437 376	2 672 870
Emprunts et dettes financières divers	505 698	192 375
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 943 074</b>	<b>2 865 246</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	1 776	
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 515 801	1 749 995
Dettes fiscales et sociales	953 134	588 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	369 029	228 044
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>3 837 965</b>	<b>2 566 736</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>5 782 815</b>	<b>5 431 981</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 438 806</b>	<b>8 364 619</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

PMS INDUSTRIE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	3 192 576	290 341	3 482 917	2 926 555
Production vendue de biens	10 520 286	2 692 452	13 212 738	9 875 854
Production vendue de services	384 219	33 612	417 831	300 614
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>14 097 081</b>	<b>3 016 405</b>	<b>17 113 485</b>	<b>13 103 024</b>
Production stockée			(100 655)	3 775
Production immobilisée			756	15 534
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			246 108	241 998
Autres produits			38 712	63 811
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>17 298 406</b>	<b>13 428 143</b>
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 869 309	2 183 843
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 361 746	4 533 091
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(864 318)	550 300
Autres achats et charges externes			3 206 024	2 808 621
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>12 572 762</b>	<b>10 075 855</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			136 281	189 781
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 977 101	1 798 707
Charges sociales			739 791	629 387
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>2 716 892</b>	<b>2 428 094</b>
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			247 210	201 832
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			185 911	149 438
Dotations aux provisions pour risques et charges			25 000	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>458 121</b>	<b>351 270</b>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			148 551	123 176
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>16 032 606</b>	<b>13 168 177</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 265 800</b>	<b>259 966</b>

## Compte de Résultat (Seconde Partie)

PMS INDUSTRIE SAS

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Devise d'édition EUROS

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 265 800</b>	<b>259 966</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 496	1 608
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	8 492	4 358
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>10 987</b>	<b>5 966</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	57 817	40 026
Différences négatives de change	4 351	9 290
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>62 169</b>	<b>49 315</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(51 181)</b>	<b>(43 349)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 214 618</b>	<b>216 617</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 677	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 772	11 576
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>56 449</b>	<b>11 576</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 417	9 430
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	130 819	26 424
	<b>159 236</b>	<b>35 869</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(102 787)</b>	<b>(24 292)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	149 782	6 747
Impôts sur les bénéfices	294 515	54 418
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>17 365 843</b>	<b>13 445 685</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>16 698 308</b>	<b>13 314 525</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>667 534</b>	<b>131 159</b>

## ■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS REFLET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 11 231 434 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 108 297 euros.

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

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

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et suivants relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, 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, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés 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.

## ■ Règles et méthodes comptables

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

- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Brevets : 20 ans
- \* Logiciels : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Participation, titres immobilisés, valeurs mobilières

---

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

---

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

## ■ Faits caractéristiques de l'exercice

RAS

## ■ Événements postérieurs à la clôture

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières et énergies, et va impacter l'ensemble de l'économie mondiale. Ces événements, par leurs natures et multiples conséquences possibles à court et moyen terme, constituent une source potentielle de risque et d'incertitude forte.

Pour REFLET, compte tenu de ses activités, les risques directs restent limités. Les risques indirects économiques, financiers, politiques, géopolitiques pourraient quant à eux avoir des impacts, soit directement, soit par l'intermédiaire des sociétés du Groupe, au même titre que pour l'ensemble des acteurs économiques en général. REFLET ne peut à ce jour évaluer les conséquences indirectes de la crise en Ukraine sur ses activités. Elles dépendront fortement de l'évolution de la nature du conflit. A la date de l'arrêté des comptes, REFLET estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## ■ Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 156			76 156
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>76 156</b>			<b>76 156</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	70 879			70 879
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 955	654	2 143	29 467
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>101 834</b>	<b>654</b>	<b>2 143</b>	<b>100 346</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 474 600			6 474 600
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	18 624		3 624	15 000
<b>Immobilisations financières</b>	<b>6 493 224</b>		<b>3 624</b>	<b>6 489 600</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 671 215</b>	<b>654</b>	<b>5 767</b>	<b>6 666 102</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Immobilisations corporelles

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENT DETAILLE SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (détenues à +50%)										
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
- Autres filiales françaises				5 353	5 353	528	499			100
- Autres filiales étrangères				999	999	2 011	132			
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères				122	122	1 205				

Tableau réalisé en Kilo-Euros

- (1) Capital – (2) Capitaux propres– (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)  
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus  
 (6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés  
 (7) Montants des cautions et avals donnés par la société  
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos  
 (10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice

## ■ Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions orties reprise	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 639	3 337		44 976
<b>Immobilisations incorporelles (I)</b>	<b>41 639</b>	<b>3 337</b>		<b>44 976</b>
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers	18 360 23 238	17 720 4 967	2 065	36 079 26 140
<b>Immobilisations corporelles (II)</b>	<b>41 597</b>	<b>22 687</b>	<b>2 065</b>	<b>62 220</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>83 236</b>	<b>26 024</b>	<b>2 065</b>	<b>107 196</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	3 743 315		3 743 315
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	214 259	214 259	
Autres	6 199	6 199	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	37 810	37 810	
<b>TOTAL</b>	<b>4 001 583</b>	<b>258 268</b>	<b>3 743 315</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS SUR COMPTE COURANT	34 094
CLIENTS / FACTURES A ETABLIR	193 062
<b>Total</b>	<b>227 156</b>

### Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 500 000.00 Euros décomposé en 9 530 titres d'une valeur nominale de 157.40 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 530	157.40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 530	157.40

## Tableau de variation des capitaux propres

		<b>31/12/2021</b>
A		
1.	<b>Capitaux propres</b> à la clôture de l'exercice n – 1 avant affectations (a)	8 788 767
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	0
3.	<b>Capitaux propres</b> à l'ouverture de l'exercice n (a)	8 788 767
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice n	0
1.	<b>Variation du capital</b>	0
2.	<b>Variation</b> des autres postes	0
C	(= A3 + B) <b>Capitaux propres</b> à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	8 788 767
D	<b>Variations</b> en cours d'exercice :	- 26 034
1.	<b>Variations du capital</b>	0
2.	<b>Variations</b> des primes, réserves, report à nouveau	309 737
3.	<b>Variations</b> des « provisions » relevant des <b>capitaux propres</b> (b)	
4.	Contreparties de réévaluations (c)	
5.	<b>Variations</b> des provisions réglementées et subventions d'investissement	18 150
6.	Autres <b>variations</b> (d)	- 353 920
E	<b>Capitaux propres</b> au bilan de clôture de l'exercice n avant AGO (= C ± D)	8 762 733
F	<b>VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b> (= E – C)	- 26 034
G	dont : <b>variations</b> dues à des modifications de structure au cours de l'exercice (e)	0
H	<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> (F – G)	- 26 034

## ■ Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	301 354	301 354		
- à plus d'1 an à l'origine	1 685 730	381 887	1 303 843	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 380	43 380		
Autres dettes	438 238	347 110	91 128	
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 468 701</b>	<b>1 073 730</b>	<b>1 394 971</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	110 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	472 110			

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>TOTAL</b>			

## ■ Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
CLIENTS / AVOIRS A ETABLIR	171 384
CHARGES A PAYER / 60-61-61	29 889
CHARGES A PAYER / CP + PRIMES	53 291
CHARGES A PAYER / ORGANISMES SOCIAUX	29 340
CHARGES A PAYER / ETAT	21 143
CHARGES A PAYER / BANQUES	1 481
<b>Total</b>	<b>306 528</b>

## Autres informations

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	32 321	127	
<b>Total</b>	<b>32 321</b>	<b>127</b>	

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

Répartition par marchés géographiques

	31/12/2021
Prestations de service France	1 135 152
Prestations de service Etranger	71 642
<b>TOTAL</b>	<b>1 206 794</b>

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 16 410 euros

### Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
PRODUITS CESSION / ACTIFS CEDES		78
VNC / ACTIFS CEDES	327	
AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	18 150	
PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 640	

## ■ Notes sur le compte de résultat

### Résultat et Impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
<b>Résultat de l'exercice après Impôts</b>	<b>108 297</b>
+ Impôts sur les bénéfices	14 156
+ Supplément d'Impôt lié à la distribution	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
<b>Résultat avant Impôt</b>	<b>122 453</b>
<b>Variation des provisions réglementées</b>	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	18 150
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
<b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b>	<b>140 603</b>

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	142 492	- 14 156	128 336
+ Résultat exceptionnel	- 20 039		- 20 039
- Participations des salariés			
<b>Résultat comptable</b>	<b>122 453</b>	<b>- 14 156</b>	<b>108 297</b>

## ■ Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	<b>Montant en Euros</b>
Effets escomptés non échus	0
Caution bancaire LEL BNP / Crédit documentaire	107 074
Caution bancaire LEL CRCA / Crédit documentaire	25 411
Caution CIC / CORDERIE WEISS	16 256
Caution CIC / PMS INDUSTRIE	228 333
Caution BP / CORDERIE WEISS	20 101
Caution BP / PMS	234 478
<b>Avals et cautions</b>	<b>631 653</b>
Engagements en matière de pensions	62 493
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<b>Autres engagements donnés</b>	<b>62 493</b>
<b>Total</b>	<b>694 146</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	631 653
Les autres entreprises liées	

### Engagements de retraite

Age de départ en retraite : 65 ans  
Taux de turn-over : 5%  
Taux de revalorisation des salaires : 1.5%  
Taux d'actualisation : 0.98%

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
62 493 euros

### Événements postérieurs à la clôture

Néant