

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1960 B 00025

Numéro SIREN : 860 200 252

Nom ou dénomination : LOUIS GENESTE

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2022 sous le numéro de dépôt 11210

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 30 RUE GUTENBERG		63100 CLERMONT/FERRAND	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 8 6 0 2 0 0 2 5 2 0 0 0 2 8		COPIE CERTIFIÉE CONFORME	
		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N clos le 31/12/2021	
		N-1 31/12/2020	
DEPOT N° 1210			
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		4 292	
Frais de développement * CX			
Concessions, brevets et droits similaires AF		42 564	
Fonds commercial (I) AH		72 153	
Autres immobilisations incorporelles AJ		35 927	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
Terrains AN		19 530	
Constructions AP		353 028	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		1 260 585	
Autres immobilisations corporelles AT		263 395	
Immobilisations en cours AV			
Avances et acomptes AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS			
Autres participations CU			
Créances rattachées à des participations BB			
Autres titres immobilisés BD			
Prêts BF			
Autres immobilisations financières* BH		33 005	
TOTAL (II) BJ		2 084 479	
Matières premières, approvisionnements BL		249 831	
En cours de production de biens BN		817 000	
En cours de production de services BP			
Produits intermédiaires et finis BR		30 583	
Marchandises BT			
Avances et acomptes versés sur commandes BV			
Clients et comptes rattachés (3)* BX		3 003 550	
Autres créances (3) BZ		143 732	
Capital souscrit et appelé, non versé CB			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD			
Disponibilités CF		1 272 956	
Charges constatées d'avance (3)* CH		35 037	
TOTAL (III) CJ		5 552 689	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		7 637 168	
		1 574 611	
		6 062 558	
		4 882 555	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadran

* Des données relatives à l'exercice précédent ont été reprises dans la partie N-1 2020

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.60...000.....)	DA	160 000	160 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 000	16 000	
	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	558 411	477 974	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	269 685	220 437	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	1 004 096	874 411
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	759 189	939 358	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 587 718	1 695 893	
	Dettes fiscales et sociales	DY	819 919	877 970	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	560 635	216 923		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	331 000	278 000	
TOTAL (IV)		EC	5 058 461	4 008 144	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	6 062 558	4 882 555	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart 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	4 670 918	3 764 498		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

		Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens*	FD		FE		FF	12 099
		services*	FG	13 712 289	FH		FI	10 711 831
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	13 712 289	FK		FL	10 723 930	
	Production stockée*					FM	(57 200)	
	Production immobilisée*					FN	31 422	
	Subventions d'exploitation					FO	12 573	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	10 139	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8 390	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 697 833
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	1 320 957	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(25 626)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	6 988 857	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	100 616	
	Salaires et traitements*					FY	1 536 907	
	Charges sociales (10)					FZ	459 094	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	90 938
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	31 996
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	10 240
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 513 979	
- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	183 854	
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		
	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	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 306	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	12 306
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(12 306)	
- RÉSULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II III - IV V - VI)						GW	171 548	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 996	35 673	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		4 712	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 996	40 385	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	59 175	7 219	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		14 277	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	59 175	21 496	
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(57 179)	18 889	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	26 589	(30 000)	
TOTAL DES PRODUITS (I III V VII)		HL	14 144 161	10 738 218	
TOTAL DES CHARGES (II IV VI VIII IX X)		HM	13 874 476	10 517 781	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	269 685	220 437	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	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)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	23 529	10 139	
	(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				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			
	obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
	Madelin	A7			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	CHARGES EXCEPT. S/OP GESTION		58 200		
	AMENDES ET MAJORATIONS		976		
PRODUITS EXCEPT S/OP GESTION			1 996		
(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.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Opérations à long terme	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 062 557.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 712 289.05 Euros et dégageant un bénéfice de 269 685.04 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	80.0000	2 000			2 000

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS	72 000		153	72 153	
Total	72 000		153	72 153	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CREATION ET DEVELOPPT SITE	12 194	20.00
MARQUE ET SITE INTERNET	14 370	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 7 ans
AAI divers	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré ou au prix du marché selon le type d'articles concernés.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

Il n'y a pas de dépréciation de stocks constatée au 31/12/2021.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Sur cet exercice, il y a eu une dépréciation complémentaire de créances de 8 872 € et une reprise sur provisions de 31 673 €.

Le montant de la dépréciation totale sur créances est ainsi de 29 572 € au 31/12/2021.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 833
Autres créances	6 500
Total	27 333

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 340
Dettes fiscales et sociales	25 666
Autres dettes	42 000
Total	241 006

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 037
Total	35 037
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	331 000
Total	331 000

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 054 460
BTP CAUTION BANCAIRE SUR MARCHES	1 038 800	
INTERETS EMPRUNT RESTANT A COURIR	15 660	
Total (1)		1 054 460

Engagements reçus

FONDS NATIONAL DE GARANTIE 60% SOLDE BPI	9 000
PGE CAISSE EPARGNE SOLDE RESTANT DU	217 734
PGE NUGER SOLDE RESTANT DU	90 246
FONDS DE GARANTIE ATOUT PME 90 % / SOLDE RESTANT DU	157 500
Total	474 480

Une aide au titre du fonds d'Investissement Auvergne Durable de 80 250 € avait été accordée à la société préalablement sur des exercices passés. La somme avancée revêt le caractère actuel d'un prêt à taux 0 complémentaire à une subvention dont le tout forme une aide totale d'un montant maximum global de 181 250€. Le prêt à taux 0 d'un plafond de 80 250 € étant atteint sur 2015, il fait l'objet d'une restitution en 5 versements annuels de 16 050 € à compter du 8 juillet 2016 inclus. Suite au report en 2020 des échéances dû au Covid19 et aux échéances versés en 2021, il reste à ce titre 4 012,50 € à verser au 31/12/2021.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite sont prévues par la convention collective concernant les ouvriers. pour les cadres et ETAM, la société a signé un accord avec les assurances afin de couvrir la totalité des indemnités de départ à la retraite. Aucune provision ni estimation n'est donc réalisée.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels s/op gestion	1 996	77100000
Total	1 996	
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles s/op gestion	58 200	67100000
- Pénalités et amendes	976	67120000
Total	59 176	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	23 529
Total	23 529

LOUIS GENESTE ET SES FILS
Société par actions simplifiée au capital de 160 000 euros
Siège social : 30 Rue Gutenberg - ZI DU BREZET,
63000 CLERMONT FERRAND
860 200 252 RCS CLERMONT FERRAND

DECISION D AFFECTATION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

DEUXIEME DECISION

Le bénéfice de l'exercice de 269 685 euros sera affecté de la manière suivante :

- 170 000 euros à l'associée unique
- 99 685 euros au poste « autres réserves ». Celui-ci sera alors égal à 658 096 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate la distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents, comme suit :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Exercice clos le 31/12/2020	NEANT	NEANT	140 000 €
Exercice clos le 31/12/2019	NEANT	NEANT	NEANT
Exercice clos le 31/12/2018	NEANT	NEANT	120 000 €

Signature:



LOUIS GENESTE & SES FILS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 160 000 euros
30 rue Gutenberg - ZI du Brezet -
63000 Clermont-Ferrand

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Clos le 31 décembre 2021

À l'associée unique de la société **LOUIS GENESTE ET SES FILS**,

OPINION

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **LOUIS GENESTE ET SES FILS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous avons vérifié la pertinence et la correcte application des méthodes de valorisation des travaux en cours, décrites dans l'annexe. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de leur correcte évaluation. Ceux-ci se fondent notamment sur une revue de la comptabilité analytique et du système d'information budgétaire.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées

comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Chamalières, le 13 juin 2022

Le commissaire aux comptes
la société WOGA


Sébastien LALANNE

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 21			Exercice N-1 31/12/2020 20		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
AGIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	4 292	4 292					
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	42 564	39 585	2 979	6 573	3 594	54.68	
	Fonds commercial (1)	72 153		72 153	72 153			
	Autres immobilisations incorporelles	35 927		35 927	35 927			
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	19 530		19 530	19 530			
	Constructions	353 028	237 655	115 374	105 386	9 988	9.48	
	Installations techniques, matériel et outillage	1 260 585	1 074 943	185 642	140 901	44 741	31.75	
	Autres immobilisations corporelles	263 395	188 564	74 831	69 929	4 903	7.01	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	33 005		33 005	20 120	12 884	64.04		
Total II	2 084 479	1 545 039	539 440	470 519	68 921	14.65		
AGIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	249 831		249 831	243 385	6 446	2.65	
	En-cours de production de biens	817 000		817 000	500 800	316 200	63.14	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	30 583		30 583	30 583			
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 003 550	29 572	2 973 979	2 050 359	923 619	45.05	
	Autres créances	143 732		143 732	168 966	25 234	14.93	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 272 956		1 272 956	1 403 182	130 226	9.28		
Charges constatées d'avance (3)	35 037		35 037	14 760	20 276	137.37		
Total III	5 552 689	29 572	5 523 117	4 412 536	1 111 081	25.18		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 637 168	1 574 611	6 062 557	4 738 355	1 324 202	24.17		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021 - 12	31/12/2020 - 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	160 000	160 000		
	Réserves				
	Réserve légale	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	558 411	477 974	80 437	16.83
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	269 685	220 437	49 248	22.34
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 004 096	874 411	129 685	14.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (d)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	755 638	934 453	178 816	19.14
	Concours bancaires courants	3 551	4 904	1 353	27.59
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 587 718	1 695 893	891 825	52.59
	Dettes fiscales et sociales	819 919	877 970	58 051	6.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	560 635	216 923	343 712	158.45	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	331 000	278 000	53 000	19.06
	Total IV	5 058 461	4 008 144	1 050 318	26.20
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 062 558	4 882 555	1 180 003	24.17

(1) Dette constatée au bilan au 31/12/2021

19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63107 CHAMALIÈRES CEDEX

04 73 31 55 77

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 31/12/2021			Exercice N-1 31/12/2020		Ecart N/N-1	
	France	Exportation	Total	12	11	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens				12 099		12 099	100.00
Production vendue de services	13 712 289		13 712 289	10 711 831		3 000 458	28.01
Chiffre d'affaires NET	13 712 289		13 712 289	10 723 930		2 988 359	27.87
Production stockée			316 200	57 200		373 400	652.80
Production immobilisée			31 422			31 422	
Subventions d'exploitation			21 416	12 573		8 843	70.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			55 202	10 139		45 063	444.43
Autres produits			5 635	8 390		2 754	32.83
Total des Produits d'exploitation (I)			14 142 165	10 697 833		3 444 332	32.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 638 457	1 320 957		317 501	24.04
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 446	25 626		19 180	74.85
Autres achats et charges externes *			9 640 752	6 988 857		2 651 896	37.94
Impôts, taxes et versements assimilés			79 262	100 616		21 354	21.22
Salaires et traitements			1 780 664	1 536 907		243 757	15.86
Charges sociales			515 719	459 094		56 626	12.33
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 005	90 938		17 067	18.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 872	31 996		23 124	72.27
Dotations aux provisions							
Autres charges			6 601	10 240		3 639	35.54
Total des Charges d'exploitation (II)			13 771 887	10 513 979		3 257 909	30.99
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			370 278	183 854		186 423	101.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

W O G A
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	16 825	12 306	4 518	36.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	16 825	12 306	4 518	36.72
2. Résultat financier (V-VI)	16 825	12 306	4 518	36.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	353 453	171 548	181 905	106.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 996	35 673	33 677	94.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 712	4 712	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 996	40 385	38 389	95.06
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59 175	7 219	51 956	719.67
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 277	14 277	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	59 175	21 496	37 679	175.28
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	57 179	18 889	76 068	402.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	26 589	30 000	56 589	188.63
Total des produits (I+III+V+VII)	14 144 161	10 738 218	3 405 943	31.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 874 476	10 517 781	3 356 695	31.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	269 685	220 437	49 248	22.34

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 58012
63407 CHAMPAIGNEY CEDEX
Relève au crédit d'impôt immobilier
04 73 31 55 77
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Opérations à long terme	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012

63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 062 557.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 712 289.05 Euros et dégageant un bénéfice de 269 685.04 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 831-1/1)

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	4 292	D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	150 644	KE	
CORPORELLES	Terrains			KG	19 530	KH	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants] L9	KJ	177 277	KK	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants] M1	KM		KN	31 422
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[Dont Composants] M2	KP	144 330	KQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants] M3	KS	1 155 067	KT	105 517
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *		KV	163 392	KW	16 423
		Matériel de transport *		KY	52 774	KZ	10 680
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	20 127	LC	
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		
Avances et acomptes		LK		LL			
TOTAL III		LN	1 732 496	LO		164 042	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
	Autres participations		8U		8V		8W
	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	20 120	1U	12 884	1V
	TOTAL IV		LQ	20 120	LR	12 884	LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1 907 553	ØH		ØJ	176 926

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CO		DO	4 292	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		LW	150 644	IX		
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY	19 530	LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	177 277	MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	31 422	MF	
	Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	144 330	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	1 260 585	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	179 814	MO
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	63 454	MR
		Matériel de bureau et mobilier informatique		IW		MS		MT	20 127	MU
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
TOTAL III		IY		NG		NH	1 805 266	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7			
	Autres participations		IO		ØX		ØY			
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C			
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F			
	TOTAL IV		I3		NJ		NK			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK		ØL	2 084 479	ØM		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(Ne pas reporter la montant des centimes)

Cegid Quadran

W O G A
 Société de Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de LYON - RIOM
 19, Boulevard Berthelot
 CS 50012
 63407 CHAMALÈRES CEDEX
 ☎ 04 73 31 55 77
 33 005 2H

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	4 292	EL		EM		EN	4 292
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	35 991	PF	3 594	PG		PH	39 585
TOTAL I		RK	40 283	RM	3 594	RN		RO	43 877
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	88 769	PN	11 825	PO		PQ	100 594
	Sur sol d'autrui	PR		PS	3 396	PT		PU	3 396
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	127 452	PW	6 213	PX		PY	133 665
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 014 166	QA	60 777	QB		QC	1 074 943
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	131 199	QE	10 178	QF		QG	141 377
	Matériel de transport	QH	16 582	QI	10 478	QJ		QK	27 060
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	18 583	QM	1 544	QN		QO	20 127
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 396 751	QV	104 411	QW		QX	1 501 162
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	1 437 034	QP	108 005	QQ		QR	1 545 039

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3	S4
	Inst. génes, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. génes, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6	U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9	X1
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO
TOTAL III	NL						NM						NO
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non venant de participations (NP + NQ + NR)	NW						NY				NZ		

W O G A
 Société de Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie Régionale de LYON - RIOM
 109, Boulevard Berthelot
 CS 50012
 63407 CHAMALIERES CEDEX
 ☎ 04 73 37 55 77

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9
Primes de remboursement des obligations			SP

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quatre

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	8 872	UF	31 673
	- financières	UG		UH	
	- exceptionnelles	UJ		UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e de la loi n° 2003-775 du 21 octobre 2003 relative à la modernisation de la profession d'expert-comptable et de commissaire aux comptes.

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

W O G A
 Société de Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de LYON - RIOM
 19, Boulevard Berthelot
 CS 50012
 69407 CHAMALIÈRES CEDEX
 04 73 31 55 77

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le rapport de l'exercice 2022

Cegif Couderc

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	33 005	UV	(0)	UW	33 005				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	3 003 550		3 003 550						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constatée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	1 704		1 704						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	758		758						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	134 770		134 770					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	6 500		6 500						
	Charges constatées d'avance	VS	35 037		35 037						
	TOTAUX			VT	3 215 324	VU	3 182 319	VV	33 005		
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE									
		VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	3 551		3 551						
	à plus de 1 an à l'origine	VH	755 638		368 095		387 543				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 587 718		2 587 718						
Personnel et comptes rattachés		8C	10 227		10 227						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	133 847		133 847						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	26 589		26 589						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	637 148		637 148						
Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	12 108		12 108						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	560 635		560 635						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	331 000		331 000						
TOTAUX			VY	5 058 461	VZ	4 670 918					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	CS	50012				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	178 816							

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIERES CEDEX
04 73 31 33 77

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

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	80.0000	2 000			2 000

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation	
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		Global
FONDS	72 000		153	72 153	
Total	72 000		153	72 153	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CREATION ET DEVELOPPT SITE	12 194	20.00
MARQUE ET SITE INTERNET	14 370	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 7 ans
AAI divers	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré ou au prix du marché selon le type d'articles concernés.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

Il n'y a pas de dépréciation de stocks constatée au 31/12/2021.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers."

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

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

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Sur cet exercice, il y a eu une dépréciation complémentaire de créances de 8 872 € et une reprise sur provisions de 31 673 €.

Le montant de la dépréciation totale sur créances est ainsi de 29 572 € au 31/12/2021.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 833
Autres créances	6 500
Total	27 333

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 340
Dettes fiscales et sociales	25 666
Autres dettes	42 000
Total	241 006

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 037
Total	35 037
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	331 000
Total	331 000

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
BTP CAUTION BANCAIRE SUR MARCHES	1 038 800	1 054 460
INTERETS EMPRUNT RESTANT A COURIR	15 660	
Total (1)		1 054 460

Engagements reçus

FONDS NATIONAL DE GARANTIE 60% SOLDE BPI	9 000
PGE CAISSE EPARGNE SOLDE RESTANT DU	217 734
PGE NUGER SOLDE RESTANT DU	90 246
FONDS DE GARANTIE ATOUT PME 90 % / SOLDE RESTANT DU	157 500
Total	474 480

Une aide au titre du fonds d'Investissement Auvergne Durable de 80 250 € avait été accordée à la société préalablement sur des exercices passés. La somme avancée revêt le caractère actuel d'un prêt à taux 0 complémentaire à une subvention dont le tout forme une aide totale d'un montant maximum global de 181 250€. Le prêt à taux 0 d'un plafond de 80 250 € étant atteint sur 2015, il fait l'objet d'une restitution en 5 versements annuels de 16 050 € à compter du 8 juillet 2016 inclus. Suite au report en 2020 des échéances dû au Covid19 et aux échéances versés en 2021, il reste à ce titre 4 012,50 € à verser au 31/12/2021.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite sont prévues par la convention collective concernant les ouvriers. pour les cadres et ETAM, la société a signé un accord avec les assurances afin de couvrir la totalité des indemnités de départ à la retraite. Aucune provision ni estimation n'est donc réalisée.

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012

63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits exceptionnels s/op gestion	1 996	77100000
Total	1 996	
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles s/op gestion	58 200	67100000
- Pénalités et amendes	976	67120000
Total	59 176	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transfert de charges d'exploitation	23 529
Total	23 529

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON - RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nbre des actions ordinaires existantes	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	6 221 605	7 745 964	10 162 530	10 723 930	13 712 289
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	128 143	161 161	233 081	313 371	381 478
Impôts sur les bénéfices	37 384-	33 124-	30 000-	30 000-	26 589
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	43 631	115 341	170 190	220 437	269 685
Résultat distribué		100 000			140 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	82.76	97.14	131.54	171.69	177.44
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	21.82	57.67	85.09	110.22	134.84
Dividende distribué à chaque action		50.00			70.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	38	41	52	56	59
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 238 683	1 241 767	1 443 533	1 536 907	1 780 664
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	379 107	387 214	408 510	459 094	515 719