

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 05852 Numéro SIREN : 332 778 075 Nom ou dénomination : MANNESPIECES
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2022 sous le numéro de dépôt 24571

SAS MANNESPIECES

**17 19 Rue de la Nouvelle
France**

93100 - MONTREUIL

COMPTES ANNUELS
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "D. Giornal", written in a cursive style.

SAS CABINET Jean-Louis GIORNAL
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Les Graves - Route de Caderousse - 84100 ORANGE
TEL 04.90 51 58 03 FAX 04.90 51.48.80

Désignation de l'entreprise : <u>Société MANNESPIECES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>17 RUE DE LA NOUVELLE FRANCE</u>		93100 MONTREUIL	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>33277807500041</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le <u>31/12/2021</u>	
		N-1 <u>31/12/2020</u>	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
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	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
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	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :	
Stocks :		Créances :	
CP		CR	
6 407 813		3 759	
(3) Part à plus d'un an :			
21 045 782		715 030	
12 570 171		563 271	
18 900		10 123	
52 003		48 471	
44 290		34 540	
938 239		470 136	
46 618		46 618	
4 775 930		4 775 930	
6 407 813		6 407 813	
286 379		286 379	
12 006 901		8 547 064	
1 666 224		1 430	
1 763 558		1 763 558	
3 839 500		3 839 500	
623 504		623 504	
76 606		76 606	
8 475 610		151 759	
715 030		20 330 752	
15 054 121			
3 759			

Désignation de l'entreprise : Société MANNESPIECES

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2....121....000.....)	DA 2 121 000	2 121 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 785 494	785 494
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD 90 868	48 480
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF 4 565	4 565
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG 4 098 325	3 292 960
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 7 454 667	847 753
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL 14 554 918	7 100 251
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 13 486	14 430
	TOTAL (III)	DR 13 486	14 430
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 2 647 250	1 459 319
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 1 483 576	1 865 234
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 1 290 841	1 248 102
	Dettes fiscales et sociales	DY 194 780	3 086 116
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA 91 010	225 136
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB 54 890	55 533
	TOTAL (IV)	EC 5 762 348	7 939 440
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 20 330 752	15 054 120
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 5 538 866	7 608 871
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 1 470 875	185 554

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

Désignation de l'entreprise :		Société MANNESPIECES						Néant	*
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 310 381	FB	181 750	FC	4 492 131	4 396 104	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE				
			FG	1 982 474	FH	7 777	FI	1 990 251	1 289 313
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 292 855	FK	189 527	FL	6 482 382	5 685 417	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	20 945			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	228 592	150 089		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 281	1 071		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 733 200	5 836 578
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 469 541	3 328 265	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	29 801	(26 041)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	13 133	12 052	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 339 577	1 231 634	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	45 301	67 802	
	Salaires et traitements*					FY	923 362	824 809	
	Charges sociales (10)					FZ	371 438	352 059	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	67 313	80 433	
			- dotations aux provisions			GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	151 759	157 294	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	13 486	14 430			
	Autres charges (12)				GE	35 125	8 973		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 459 837	6 051 708
	- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(726 637)	(215 130)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	8 013 036	810 848	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	66 191	536	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	56 950		
	Total des produits financiers (V)					GP	8 136 177	811 384	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	50 288	27 841	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	9 477		
	Total des charges financières (VI)					GU	59 765	27 841	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	8 076 412	783 543	
- RÉSULTAT COURANT AVANT IMP TS (I - II III - IV V - VI)						GW	7 349 775	568 412	

Désignation de l'entreprise : Société MANNESPIECES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 156	13 130
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 250	90 280
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 406	103 410
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 093	1 488
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 000	38 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 093	39 488
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	11 313	63 922
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(93 580)	(215 419)
TOTAL DES PRODUITS (I III V VII)		HL	14 887 782	6 751 371
TOTAL DES CHARGES (II IV VI VIII IX X)		HM	7 433 115	5 903 618
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	7 454 667	847 753
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	5 156	
	(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	1 639	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	28 869	33 548
	(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		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	56 868	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	5 275	7 823
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	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
Cf état annexe		7 094		18 406
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs
Abonnement 2020		1 639		
Remboursement enedis				5 156

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

Société MANNESPIECES

17 RUE DE LA NOUVELLE FRANCE

93100 MONTREUIL

ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

CABINET GIORNAL

QUARTIER DES GRAVES

227, ROUTE DE CADEROUSSE

84100 ORANGE

04.90.51.58.03

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 20 330 751.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 482 381.69 Euros et dégageant un bénéfice de 7 454 667.21 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

changement d'associés - apport de titres de Messieurs Philippe et Pierre MANNES aux sociétés V2R77 et MANNES UND KINDER

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.

(Texte narratif libre)

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 stocks
- le chiffre d'affaires

- 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	10 875		8 025
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	52 003		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 730		4 560
Installations générales agencements aménagements divers	717 547		2 857
Matériel de transport	96 054		7 159
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 187		8 434
Immobilisations corporelles en cours			46 618
TOTAL	959 519		69 628
Autres participations	8 019 247		3 233 451
Prêts, autres immobilisations financières	1 379		685 000
TOTAL	8 020 626		3 918 451
TOTAL GENERAL	9 043 022		3 996 104

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			18 900	18 900
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			52 003	52 003
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			44 290	44 290
Installations générales agencements aménagements divers			720 405	720 405
Matériel de transport			103 213	103 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			114 621	114 621
Immobilisations corporelles en cours			46 618	46 618
TOTAL			1 029 147	1 029 147
Autres participations	63 955	5 000	11 183 743	11 183 743
Prêts, autres immobilisations financières	400 000		286 379	286 379
TOTAL	463 955	5 000	11 470 122	11 470 122
TOTAL GENERAL	463 955	5 000	12 570 171	12 570 171

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	9 616	507		10 123
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	44 651	3 820		48 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 521	4 019		34 540
Installations générales agencements aménagements divers	242 709	46 648		289 357
Matériel de transport	92 689	1 247		93 936
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 772	11 071		86 843
TOTAL	441 691	62 986		504 677
TOTAL GENERAL	495 958	67 313		563 271

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	507				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 820				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 019				
Instal.générales agenc.aménag.divers	46 648				
Matériel de transport	1 247				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 071				
TOTAL	62 986				
TOTAL GENERAL	67 313				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	14 430	13 486	14 430		13 486
TOTAL	14 430	13 486	14 430		13 486

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	157 294	150 329	157 294		150 329
Sur comptes clients		1 430			1 430
TOTAL	157 294	151 759	157 294		151 759
TOTAL GENERAL	171 724	165 245	171 724		165 245
Dont dotations et reprises d'exploitation		165 245	171 724		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 407 813	6 407 813	
Autres immobilisations financières	286 379	0	286 379
Autres créances clients	1 666 224	1 662 465	3 759
Impôts sur les bénéfices	20 028	20 028	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 381	27 381	
Divers état et autres collectivités publiques	28 537	28 537	
Groupe et associés	1 562 254	1 562 254	
Débiteurs divers	125 358	125 358	
Charges constatées d'avance	76 606	76 606	
TOTAL	10 200 579	9 910 441	290 138
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	400 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	400 000		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 647 250	2 423 768	223 482	
Emprunts et dettes financières divers	1 055 950	1 055 950		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 290 841	1 290 841		
Personnel et comptes rattachés	48 952	48 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 388	84 388		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 957	42 957		
Autres impôts taxes et assimilés	18 484	18 484		
Groupe et associés	427 626	427 626		
Autres dettes	91 010	91 010		
Produits constatés d'avance	54 890	54 890		
TOTAL	5 762 348	5 538 866	223 482	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 107			

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	700.0000	3 030			3 030

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
LOGICIELS	12 055	100.00
MODULE CAROOLINE	2 250	20.00
SITE INTERNET	25 350	33.33
LOGICIELS	23 223	33.33

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
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Dépréciation des stocks

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

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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 ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	114 346
Autres créances	114 231
Valeurs mobilières de placement	866
Total	229 443

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 008
Dettes fiscales et sociales	49 688
Autres dettes	36 160
Total	123 570

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 606
Total	76 606
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	54 890
Total	54 890

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	4 775 930		
Créances rattachées à des participations	6 407 813		
Autres créances	1 562 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 055 950		
Autres dettes	220 914		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	325 000
Total	325 000

HSBC - actions GARAGE ILE ST LOUIS
Nantissement actions BUSER - BNP 250 000€
Solde emprunt HSBC 0€

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement fonds de commerce Emprunt HSBC 500 000€
Nantissement action BUSER Emprunt BNP 250 000€

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

[illegible]

MANNESPIECES
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 121 000 €
Siège Social : 17-19 rue de la Nouvelle France
93100 MONTREUIL
332 778 075 RCS BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE
DU 28 JUIN 2022

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et vote de la résolution

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 7 454 667 € ainsi qu'il suit :

- | | |
|---|-------------|
| - la somme de | 121 232 € |
| à la dotation à la réserve légale afin de la porter à 10 % du capital | |
| - le solde, soit la somme de | 7 333 435 € |
| en autres réserves. | |

Compte tenu de cette affectation les capitaux propres sont de 14 554 918 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices.

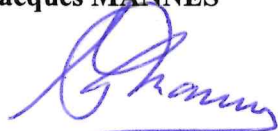
Vote à l'assemblée générale mixte du 28 juin 2022 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme à l'original

Le Président

Jacques MANNES





B AUDIT & Associés

Caroline BEAUTE
Yves BERTAUD

" MANNESPIECES "

Société par actions simplifiée au capital de 2 121 000 €

RCS : BOBIGNY B. 332 778 075
N° Gestion : 1987 B 05852

17-19 rue de la Nouvelle France
93 100 MONTREUIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Décisions collectives des associés relatives à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2021

MANNESPIECES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **MANNESPIECES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 et sur le caractère raisonnable des

estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les titres de participation dont le montant figurant au bilan s'établit à 4 775 930 € sont évalués à leur coût d'acquisition. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à s'assurer que leur valeur d'utilité est bien au moins égale à leur coût d'acquisition.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Avignon, le 13 juin 2022

B AUDIT & Associés

Caroline BEAUTÉ

Commissaire aux comptes associée



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	18 900	10 123	8 777	1 259	7 518	597.16
	Concessions, brevets et droits similaires	52 003	48 471	3 532	7 352	3 820	51.96
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	44 290	34 540	9 750	9 209	541	5.88
	Autres immobilisations corporelles	938 239	470 136	468 103	508 619	40 516	7.97
	Immobilisations en cours	46 618		46 618		46 618	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 775 930		4 775 930	4 780 930	5 000	0.10
	Créances rattachées à des participations	326 091		326 091	3 238 317	2 912 226	89.93
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	286 379		286 379	1 379	285 000	NS
	Total II	6 488 449	563 271	5 925 179	8 547 064	2 621 885	30.68
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	506 219	150 329	355 890	378 726	22 836	6.03
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 666 224	1 430	1 664 794	1 925 194	260 401	13.53
	Autres créances	7 845 280		7 845 280	3 973 550	3 871 730	97.44
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	3 839 500		3 839 500		3 839 500	
	Disponibilités	623 504		623 504	47 696	575 808	NS
	Charges constatées d'avance (3)	76 606		76 606	181 890	105 285	57.88
	Total III	14 557 332	151 759	14 405 573	6 507 056	7 898 516	121.38
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		21 045 782	715 030	20 330 752	15 054 121	5 276 631	35.05

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

326 091

1 566 013

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 121 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 121 000 785 494	2 121 000 785 494		
	Réserves				
	Réserve légale	90 868	48 480	42 388	87.43
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	4 565	4 565		
	Autres réserves	4 098 325	3 292 960	805 365	24.46
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 454 667	847 753	6 606 914	779.34
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	14 554 918	7 100 251	7 454 667	104.99
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	13 486	14 430	944	6.54
	Total III	13 486	14 430	944	6.54
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 131 007	1 237 255	106 248	8.59
	Concours bancaires courants	1 516 243	222 064	1 294 179	582.80
	Emprunts et dettes financières diverses	1 457 371	1 865 234	407 863	21.87
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 290 841	1 248 102	42 740	3.42
	Dettes fiscales et sociales	194 780	3 086 116	2 891 335	93.69
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	117 215	225 136	107 921	47.94
	Produits constatés d'avance (I)	54 890	55 533	643	1.16
	Total IV	5 762 348	7 939 440	2 177 092	27.42
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	20 330 752	15 054 120	5 276 631	35.05

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 346 888 7 608 871

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises	4 310 381	181 750	4 492 131	4 396 104	96 027	2.18
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 982 474	7 777	1 990 251	1 289 313	700 938	54.37
Chiffre d'affaires NET	6 292 855	189 527	6 482 382	5 685 417	796 965	14.02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			20 945		20 945	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			228 592	150 089	78 503	52.30
Autres produits			1 281	1 071	210	19.59
Total des Produits d'exploitation (I)			6 733 200	5 836 578	896 622	15.36
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			3 469 541	3 328 265	141 277	4.24
Variation de stock (marchandises)			29 801	26 041	55 843	214.44
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 133	12 052	1 081	8.97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 339 577	1 231 634	1 107 943	89.96
Impôts, taxes et versements assimilés			45 301	67 802	22 501	33.19
Salaires et traitements			923 362	824 809	98 553	11.95
Charges sociales			371 438	352 059	19 379	5.50
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			67 313	80 433	13 120	16.31
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			151 759	157 294	5 535	3.52
Dotations aux provisions			13 486	14 430	944	6.54
Autres charges			35 125	8 973	26 152	291.47
Total des Charges d'exploitation (II)			7 459 837	6 051 708	1 408 129	23.27
I - Résultat d'exploitation (I-II)			726 637	215 130	511 507	237.77
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

5 156
1 639

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12 31/12/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	8 013 036	810 848	7 202 188	888.23
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	66 191	536	65 655	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	56 950		56 950	
Total V	8 136 177	811 384	7 324 793	902.75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	50 288	27 841	22 447	80.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 477		9 477	
Total VI	59 765	27 841	31 924	114.67
2. Résultat financier (V-VI)	8 076 412	783 543	7 292 869	930.76
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 349 775	568 412	6 781 362	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 156	13 130	7 974	60.73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 250	90 280	77 030	85.32
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	18 406	103 410	85 004	82.20
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 093	1 488	605	40.69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 000	38 000	33 000	86.84
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 093	39 488	32 395	82.04
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 313	63 922	52 609	82.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	93 580	215 419	121 839	56.56
Total des produits (I+III+V+VII)	14 887 782	6 751 371	8 136 412	120.51
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 433 115	5 903 618	1 529 497	25.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 454 667	847 753	6 606 914	779.34

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

28 869

33 548

Expert On Demand

B AUDIT & Associés
Commissaires aux comptes

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 20 330 751.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 482 381.69 Euros et dégageant un bénéfice de 7 454 667.21 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.

Par ailleurs, la société MANNESPIECES est la société mère d'un groupe de sociétés faisant l'objet d'une intégration fiscale depuis l'option exercée le 10/04/2008. La convention d'intégration fiscale a été reconduite, les filiales sont redevables envers la société mère d'impositions de même nature et de même montant que celles dont elles auraient dû s'acquitter si elles n'avaient pas été membres du groupe fiscal.

Le compte impôts sur les bénéfices se décompose de la manière suivante :

- Intégration fiscale produits : 90 580 Euros
- Intégration fiscale charges : 3 000 Euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

changement d'associés - apport de titres de Messieurs Philippe et Pierre MANNES aux sociétés V2R77 et MANNES UND KUNDER

Les associés Philippe et Pierre MANNES ont fait apport de leurs titres détenus en pleine propriété et en nu-propriété à leur société holding respective V2R77 et MANNES UND KUNDER

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

ANNEXE

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

- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	10 875		8 025
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	52 003		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 730		4 560
Installations générales agencements aménagements divers	717 547		2 857
Matériel de transport	96 054		7 159
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 187		8 434
Immobilisations corporelles en cours			46 618
TOTAL	959 519		69 628
Autres participations	8 019 247		3 233 451
Prêts, autres immobilisations financières	1 379		685 000
TOTAL	8 020 626		3 918 451
TOTAL GENERAL	9 043 022		3 996 104

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			18 900	18 900
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			52 003	52 003
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			44 290	44 290
Installations générales agencements aménagements divers			720 405	720 405
Matériel de transport			103 213	103 213
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			114 621	114 621
Immobilisations corporelles en cours			46 618	46 618
TOTAL			1 029 147	1 029 147
Autres participations		6 150 677	5 102 021	510 202
Prêts, autres immobilisations financières	400 000		286 379	286 379
TOTAL	400 000	6 150 677	5 388 400	796 581
TOTAL GENERAL	400 000	6 150 677	6 488 449	1 896 630

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	9 616	507		10 123
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	44 651	3 820		48 471
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30 521	4 019		34 540
Installations générales agencements aménagements divers	242 709	46 648		289 357
Matériel de transport	92 689	1 247		93 936
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 772	11 071		86 843
TOTAL	441 691	62 986		504 677
TOTAL GENERAL	495 958	67 313		563 271

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	507				
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 820				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 019				
Instal.générales agenc.aménag.divers	46 648				
Matériel de transport	1 247				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 071				
TOTAL	62 986				
TOTAL GENERAL	67 313				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Charges sociales et fiscales congés à payer	14 430	13 486	14 430		13 486
TOTAL	14 430	13 486	14 430		13 486

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	157 294	150 329	157 294		150 329
Sur comptes clients		1 430			1 430
TOTAL	157 294	151 759	157 294		151 759
TOTAL GENERAL	171 724	165 245	171 724		165 245
Dont dotations et reprises d'exploitation		165 245	171 724		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	326 091	326 091	
Autres immobilisations financières	286 379	0	286 379
Autres créances clients	1 666 224	1 662 465	3 759
Impôts sur les bénéfices	20 028	20 028	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 381	27 381	
Divers état et autres collectivités publiques	28 537	28 537	
Groupe et associés	7 643 976	6 081 722	1 562 254
Débiteurs divers	125 358	125 358	
Charges constatées d'avance	76 606	76 606	
TOTAL	10 200 579	8 348 187	1 852 392
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	400 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	400 000		

B AUDIT & Associés

Commissaires aux comptes NET GIORNAL

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 131 007	231 790	899 217	
Emprunts et dettes financières divers	1 055 950	1 055 950		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 290 841	1 290 841		
Personnel et comptes rattachés	48 952	48 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 388	84 388		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 957	42 957		
Autres impôts taxes et assimilés	18 484	18 484		
Groupe et associés	401 421	401 421		
Autres dettes	117 215	117 215		
Produits constatés d'avance	54 890	54 890		
TOTAL	4 246 105	3 346 888	899 217	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	106 107			

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	700.0000	3 030			3 030

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
LOGICIELS	12 055	100.00
MODULE CAROLINE	2 250	20.00
SITE INTERNET	25 350	33.33
LOGICIELS	23 223	33.33

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
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3 2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

A chaque arrêté des comptes annuels, une dépréciation égale à 50% du prix d'achat initial d'un article est comptabilisé si aucun mouvement de sortie, pour la réalisation d'une vente, n'a été constaté au cours des 3 derniers exercices ; un complément de 25% est enregistré si la situation se reproduit les deux exercices suivants, et ce jusqu'à atteindre une dépréciation totale.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art. 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	114 346
Autres créances	114 231
Valeurs mobilières de placement	866
Total	229 443

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 008
Dettes fiscales et sociales	49 688
Autres dettes	36 160
Total	123 570

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	76 606
Total	76 606
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	54 890
Total	54 890

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	4 775 930		
Créances rattachées à des participations	326 091		
Autres créances	7 643 976		
Emprunts et dettes financières diverses	1 276 864		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		218 437
1) Caution constituée au profit de BNP MF QUIBERON Montant capital restant au 31/12/21	24 971	
Intérêts restants à courir jusqu'à l'échéance		
Intérêts restant à courir jusqu'à l'échéance		
3) Caution constituée au profit BNP -COFER		
Montant du capital restant au 31/12/2021	171 729	
μ		
Intérêts à échoir	21 737	
Total (1)		218 437

Nantissement fonds de commerce Emprunt HSBC 500 000€

Nantissement action BUSER Emprunt BNP 250 000€

Nantissement valeurs mobilières de placement autorisation découvert NEUFLIZE OBC
2 800 000 €

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société applique la convention collective des services de l'automobile. Elle cotise auprès du Groupe IRP AUTO au titre des indemnités de fin de carrière.

Par conséquent, aucun engagement n'est à mentionner en matière de pensions et retraites.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société MANNESPIECES
93100 MONTREUIL

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
B. Renseignements globaux											