

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00046 Numéro SIREN : 480 579 440 Nom ou dénomination : BERTHEDIS

Ce dépôt a été enregistré le 21/04/2022 sous le numéro de dépôt 1631

SAS BERTHEDIS

Centre auto E.Leclerc
62 Boulevard Louis Armand

53940 SAINT BERTHEVIN

ÉTATS FINANCIERS **30 septembre 2021**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021



A handwritten signature in black ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text "CENTRE COMPTABLE" and "A L'ORDRE" around a central emblem.

Laval
laval@crowe-cifralex.fr

Le Mans
lemans@crowe-cifralex.fr

Nantes
nantes@crowe-cifralex.fr

Paris
paris@crowe-cifralex.fr

● Sommaire

Compte rendu des travaux de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Créances et dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges constatées d'avance	14
Capital social	15
Crédit-bail	16
Effectif moyen	17
Autres informations	18
DETAIL DES COMPTES	19
Détail de l'actif	20
Détail du passif	22
Détail du compte de résultat	24
GESTION	29
Soldes intermédiaires de gestion	30
Tableau des emplois et ressources	31
Tableau de financement	32
ETATS FISCAUX	33
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	34
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	35
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	36

● Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation de comptes annuels de la société :

SAS BERTHEDIS
Pour l'exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 348 707 euros
Chiffre d'affaires :	2 919 549 euros
Résultat net comptable :	89 442 euros

Fait à LAVAL, le 14/01/2022

Pour CIFRALEX

Béatrice BASTIEN
Expert Comptable Diplômé
Associée

COMPTES ANNUELS

● Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	247 160	147 500	99 660	107 581
	Constructions	930 135	640 905	289 230	319 150
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	352 600	315 690	36 910	48 235
	Autres immobilisations corporelles	322 221	305 473	16 748	23 566
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	610		610	610
	Créances rattachées à des participations	2 288		2 288	
	Autres titres immobilisés	515		515	515
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (II)		1 866 279	1 409 568	456 711	510 407
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	452 498		452 498	456 026
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	12 784		12 784	29 362
	Autres créances	188 462		188 462	253 422
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 468		205 468	263 103
	Charges constatées d'avance	32 783		32 783	29 374
	TOTAL (III)	891 995		891 995	1 031 287
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 758 275	1 409 568	1 348 707	1 541 693
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				13 038	10 750
(3) dont créances à plus d'un an					

● Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	439 444	489 928
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	89 442	(50 484)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	572 887	483 444
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	120 554	281 263
	Emprunts et dettes financières divers	169 400	319 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 190	10 366
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 553	321 340
	Dettes fiscales et sociales	131 908	107 399
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 079
	Autres dettes	10 863	14 030
	Produits constatés d'avance (1)	353	1 371
	Total des dettes	775 820	1 058 249
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 348 707	1 541 693
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	89 442,06	(50 483,75)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	702 261	1 039 483
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	438	492

● Compte de résultat

		30/09/2021		30/09/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 317 693		2 317 693
	Production vendue (Biens)			2 176 566
	Production vendue (Services et Travaux)	601 856		572 626
	Montant net du chiffre d'affaires	2 919 549		2 749 191
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		24 410	57 955
	Autres produits		4 033	8 775
	Total des produits d'exploitation (1)		2 947 992	2 815 921
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		1 564 365	1 489 325
	Variation de stock		3 528	24 510
	Achats de matières et autres approvisionnements		21 183	19 728
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		431 921	452 854
	Impôts, taxes et versements assimilés		42 045	20 899
	Salaires et traitements		558 576	582 654
	Charges sociales du personnel		156 717	178 255
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		59 885	89 743
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		4 093	1 360
	Total des charges d'exploitation (2)		2 842 312	2 859 329
RESULTAT D'EXPLOITATION			105 680	(43 408)

● Compte de résultat

		30/09/2021	30/09/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		105 680	(43 408)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 288	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		151
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 288	151
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 950	7 197
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 950	7 197
RESULTAT FINANCIER		(3 662)	(7 046)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		102 018	(50 454)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	30
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	521	
	Total des charges exceptionnelles	611	30
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(611)	(30)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 965	
TOTAL DES PRODUITS		2 950 280	2 816 072
TOTAL DES CHARGES		2 860 838	2 866 556
RESULTAT DE L'EXERCICE		89 442	(50 484)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

● Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

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.

L'exercice considéré débute le 01/10/2020 et finit le 30/09/2021. Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel	1 an
------------	------

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	20 ans
. Installations et aménagements des constructions	15 ans
. Aménagement du terrain	10 ans
. Matériel et outillage industriels, installations techniques	3 à 8 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 10 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	5 à 10 ans
. Matériel de transport	4 ans

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

● Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Stocks

Méthodes d'évaluation appliquées

Les matières premières et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Provisions pour dépréciation

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

Les produits à rotation lente ou obsolètes font l'objet d'une dépréciation.

Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

● Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 750				4 750	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 750				4 750	
CORPORELLES	Terrains	247 160					247 160
	Constructions sur sol propre	605 552		1 026		1 026	605 552
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	324 583					324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	367 973				15 373	352 600
	Instal., agencement, aménagement divers	264 980				397	264 584
	Matériel de transport	16 140					16 140
	Matériel de bureau, mobilier	49 568		3 396		11 467	41 497
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 875 957		4 422		28 263	1 852 116
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	610		2 288			2 898
	Autres titres immobilisés	515					515
	Prêts et autres immobilisations financières	10 750					10 750
		TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 875		2 288		
TOTAL		1 892 582		6 711		33 013	1 866 279

● Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 750		4 750	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 750		4 750	
CORPORELLES	Terrains	139 579	7 921		147 500
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	286 517	30 831	1 026	316 322
	instal. agencement aménagement	324 467	115		324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	319 738	11 325	15 373	315 690
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	252 982	3 696	397	256 282
	Matériel de transport	7 824	4 035		11 859
	Matériel de bureau, mobilier	46 317	2 483	11 467	37 332
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 377 425	60 406	28 263	1 409 568
TOTAL		1 382 175	60 406	33 013	1 409 568

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

● Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 288	2 288	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 750	10 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 784	12 784	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 024	10 024	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	178 438	178 438	
	Charges constatées d'avances	32 783	32 783	
	TOTAL DES CREANCES	247 067	247 067	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	438	438		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	120 116	53 747	66 369	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 400	4 400		
	Fournisseurs et comptes rattachés	335 553	335 553		
	Personnel et comptes rattachés	33 715	33 715		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 309	36 309		
	Impôts sur les bénéfices	11 965	11 965		
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 515	23 515		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 403	26 403		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	165 000	165 000		
	Autres dettes	10 863	10 863		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	353	353		
	TOTAL DES DETTES	768 630	702 261	66 369	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		160 655			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

● Produits à recevoir

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	9 237	7 272	1 964	27,01
Autres créances	137 507	199 257	(61 751)	-30,99
TOTAL	146 743	206 530	(59 786)	-28,95

● Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438	492	(54)	-10,98
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 650	34 139	(4 490)	-13,15
Dettes fiscales et sociales	69 574	59 712	9 863	16,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	99 662	94 343	5 319	5,64

● Charges constatées d'avance

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Exploitation	32 783	29 374	3 408	11,60
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	32 783	29 374	3 408	11,60

● Capital social

		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

● Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2021
VALEUR D'ORIGINE					47 440	47 440
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				31 956	31 956
	Dotation exercice				11 860	11 860
	TOTAL				43 816	43 816
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				33 279	33 279
	Redevances Exercice				11 556	11 556
	TOTAL				44 835	44 835
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				2 334	2 334
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 334	2 334
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				4 675	4 675
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				4 675	4 675
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					11 556	11 556

● Effectif moyen

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers		10	
	TOTAL		23	

● Autres informations

ENGAGEMENT RETRAITE

Les indemnités sont prises en charge par le versement de cotisations auprès de l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile (IPSA).

ÉVÉNEMENTS PARTICULIERS

L'état d'urgence sanitaire lié au Covid-2019 prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 s'est poursuivi.
Au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2021, la société n'a pas eu recours au chômage partiel et n'a pas bénéficié d'aide de l'état.

La société a remboursé le Prêt Garanti par l'Etat (P.G.E), souscrit sur N-1, à hauteur de 50% soit 125K€.

BERTHEDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 62 Boulevard Louis Armand
53940 SAINT BERTHEVIN

480 579 440 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 89.442 euros de la manière suivante :

- | | |
|---|---------------------|
| ➤ Bénéfice de l'exercice | 89.442 euros |
| ➤ Aux associés à titre de dividendes | 89.442 euros |

L'Assemblée Générale décide en outre de prélever sur le poste « *AUTRES RESERVES* » une somme de 310.558 euros afin de porter le dividende global à 400.000 euros soit 100 euros par action et le montant des capitaux propres à 172.887 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1^{er} avril 2022.

Les associés sont informés que désormais, les dividendes versés aux associés personnes physiques sont soumis, depuis le 1^{er} janvier 2018 :

- ✓ au prélèvement forfaitaire unique dont le taux est aligné sur celui du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,8%), auquel s'ajoutent les contributions sociales au taux de 17,2%, soit une Flat Tax globale de 30%.

Dans cette hypothèse, le prélèvement de 12,8% opéré par la Société s'imputera l'année suivante, sous la forme d'un crédit d'impôt, sur le montant de l'impôt sur le revenu liquidé au vu de l'ensemble des revenus perçus par l'associé.

- ✓ ou, sur option expresse de l'associé, au barème progressif de l'impôt sur le revenu après application d'un abattement de 40%, étant précisé que cette option est globale et porte sur l'ensemble des revenus, gains, profits, plus-values entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique au titre d'une même année d'imposition.

Dans cette hypothèse, le prélèvement de 12,8% déjà opéré par la Société constituera un acompte imputable sur le montant de l'impôt sur le revenu calculé et payable l'année suivante par l'associé bénéficiaire.

Cette option doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration des revenus.

Il est dès lors précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 396.900 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3.100 euros.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

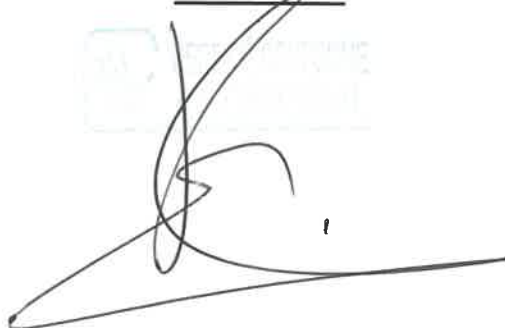
Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	Revenus éligibles à la réfaction	Montant des dividendes ouvrant droit à la réfaction de 40 %	Montant des dividendes n'ouvrant pas droit à la réfaction de 40 %
30/09/2020	NEANT	NEANT	NEANT
30/09/2019	NEANT	NEANT	NEANT
30/09/2018	40.000	39.690	310

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 31 Mars 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

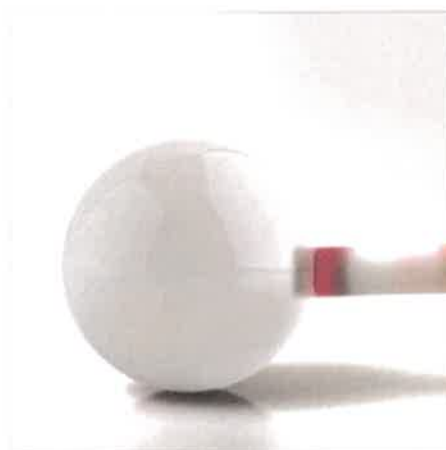
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a faint circular stamp that contains the text "ASSEMBLEE GENERALE".



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



SAS BERTHEDIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2021

À l'Assemblée Générale de la société BERTHEDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée « BERTHEDIS » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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} octobre 2020 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 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

Laval, le 14 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE

Associé

● Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	247 160	147 500	99 660	107 581
	Constructions	930 135	640 905	289 230	319 150
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	352 600	315 690	36 910	48 235
	Autres immobilisations corporelles	322 221	305 473	16 748	23 566
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	610		610	610
	Créances rattachées à des participations	2 288		2 288	
	Autres titres immobilisés	515		515	515
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 750		10 750	10 750
TOTAL (II)		1 866 279	1 409 568	456 711	510 407
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	452 498		452 498	456 026
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	12 784		12 784	29 362
	Autres créances	188 462		188 462	253 422
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 468		205 468	263 103
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	32 783		32 783	29 374
	TOTAL (III)	891 995		891 995	1 031 287
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 758 275	1 409 568	1 348 707	1 541 693
(1) dont droit au bail				13 038	10 750
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

● Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	439 444	489 928
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	89 442	(50 484)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	572 887	483 444
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	120 554	281 263
	Emprunts et dettes financières divers	169 400	319 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 190	10 366
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 553	321 340
	Dettes fiscales et sociales	131 908	107 399
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 079
	Autres dettes	10 863	14 030
	Produits constatés d'avance (1)	353	1 371
	Total des dettes	775 820	1 058 249
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 348 707	1 541 693
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	89 442,06	(50 483,75)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	702 261	1 039 483
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	438	492

● Compte de résultat

		30/09/2021		30/09/2020
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 317 693		2 317 693
	Production vendue (Biens)			2 176 566
	Production vendue (Services et Travaux)	601 856		572 626
	Montant net du chiffre d'affaires	2 919 549		2 749 191
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		24 410	57 955
	Autres produits		4 033	8 775
	Total des produits d'exploitation (1)		2 947 992	2 815 921
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		1 564 365	1 489 325
	Variation de stock		3 528	24 510
	Achats de matières et autres approvisionnements		21 183	19 728
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		431 921	452 854
	Impôts, taxes et versements assimilés		42 045	20 899
	Salaires et traitements		558 576	582 654
	Charges sociales du personnel		156 717	178 255
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		59 885	89 743
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		4 093	1 360
	Total des charges d'exploitation (2)		2 842 312	2 859 329
RESULTAT D'EXPLOITATION			105 680	(43 408)

● Compte de résultat

		30/09/2021	30/09/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		105 680	(43 408)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 288	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		151
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 288	151
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 950	7 197
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 950	7 197
RESULTAT FINANCIER		(3 662)	(7 046)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		102 018	(50 454)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	30
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	521	
	Total des charges exceptionnelles	611	30
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(611)	(30)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 965	
TOTAL DES PRODUITS		2 950 280	2 816 072
TOTAL DES CHARGES		2 860 838	2 866 556
RESULTAT DE L'EXERCICE		89 442	(50 484)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

● Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié et complété depuis son homologation par des règlements ultérieurs.

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.

L'exercice considéré débute le 01/10/2020 et finit le 30/09/2021. Il a une durée de 12 mois.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée probable d'utilisation, suivant le mode linéaire :

- Logiciel	1 an
------------	------

Immobilisations corporelles

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Méthodes de calcul des amortissements

Le mode d'amortissement linéaire est considéré comme le plus proche, dans les conditions techniques actuelles, de l'amortissement économique réel.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les principales durées sont les suivantes :

. Constructions	20 ans
. Installations et aménagements des constructions	15 ans
. Aménagement du terrain	10 ans
. Matériel et outillage industriels, installations techniques	3 à 8 ans
. Mobilier, matériel de bureau informatique	3 à 10 ans
. Installations, agencements, aménagements divers	5 à 10 ans
. Matériel de transport	4 ans

Dépréciations d'immobilisations

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

● Règles et méthodes comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, celui-ci s'entendant par le montant des sommes versées.

Stocks

Méthodes d'évaluation appliquées

Les matières premières et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition déterminé selon la méthode du coût moyen pondéré.

Provisions pour dépréciation

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

Les produits à rotation lente ou obsolètes font l'objet d'une dépréciation.

Créances - Dettes

Les créances et dettes figurent au bilan pour les montants de liquidité qui seront reçus ou versés lors de leur règlement.

Une provision pour dépréciation des créances est calculée sur la base de l'analyse du caractère recouvrable des créances effectuée à la date d'arrêté des comptes.

● Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 750				4 750	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 750				4 750	
CORPORELLES	Terrains	247 160					247 160
	Constructions sur sol propre	605 552		1 026		1 026	605 552
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	324 583					324 583
	Instal technique, matériel outillage industriels	367 973				15 373	352 600
	Instal., agencement, aménagement divers	264 980				397	264 584
	Matériel de transport	16 140					16 140
	Matériel de bureau, mobilier	49 568		3 396		11 467	41 497
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 875 957		4 422		28 263	1 852 116
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	610		2 288			2 898
	Autres titres immobilisés	515					515
	Prêts et autres immobilisations financières	10 750					10 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		11 875		2 288		
TOTAL		1 892 582		6 711		33 013	1 866 279

● Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 750		4 750	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 750		4 750	
CORPORELLES				
Terrains	139 579	7 921		147 500
Constructions sur sol propre	286 517	30 831	1 026	316 322
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	324 467	115		324 583
Instal technique, matériel outillage industriels	319 738	11 325	15 373	315 690
Autres Instal., agencement, aménagement divers	252 982	3 696	397	256 282
Matériel de transport	7 824	4 035		11 859
Matériel de bureau, mobilier	46 317	2 483	11 467	37 332
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 377 425	60 406	28 263	1 409 568
TOTAL	1 382 175	60 406	33 013	1 409 568

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

● Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 288	2 288	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 750	10 750	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 784	12 784	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 024	10 024	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	178 438	178 438	
	Charges constatées d'avances	32 783	32 783	
TOTAL DES CREANCES		247 067	247 067	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	438	438		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	120 116	53 747	66 369	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 400	4 400		
	Fournisseurs et comptes rattachés	335 553	335 553		
	Personnel et comptes rattachés	33 715	33 715		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 309	36 309		
	Impôts sur les bénéfices	11 965	11 965		
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 515	23 515		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 403	26 403		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	165 000	165 000		
	Autres dettes	10 863	10 863		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	353	353		
TOTAL DES DETTES		768 630	702 261	66 369	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		160 655			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

● Produits à recevoir

	30/09/2021	30/09/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	9 237	7 272	1 964	27,01
Autres créances	137 507	199 257	(61 751)	-30,99
TOTAL	146 743	206 530	(59 786)	-28,95

● Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438	492	(54)	-10,98
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 650	34 139	(4 490)	-13,15
Dettes fiscales et sociales	69 574	59 712	9 863	16,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	99 662	94 343	5 319	5,64

● Charges constatées d'avance

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	%
Exploitation	32 783	29 374	3 408	11,60
Financières				
Exceptionnelles				
TOTAL	32 783	29 374	3 408	11,60

● Capital social

		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

● Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2021
VALEUR D'ORIGINE					47 440	47 440
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				31 956	31 956
	Dotation exercice				11 860	11 860
	TOTAL				43 816	43 816
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				33 279	33 279
	Redevances Exercice				11 556	11 556
	TOTAL				44 835	44 835
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				2 334	2 334
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 334	2 334
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				4 675	4 675
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				4 675	4 675
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					11 556	11 556

● Effectif moyen

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers		10	
	TOTAL		23	

● Autres informations

ENGAGEMENT RETRAITE

Les indemnités sont prises en charge par le versement de cotisations auprès de l'institution de prévoyance des salariés de l'automobile (IPSA).

ÉVÉNEMENTS PARTICULIERS

L'état d'urgence sanitaire lié au Covid-2019 prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020 s'est poursuivi.
Au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2021, la société n'a pas eu recours au chômage partiel et n'a pas bénéficié d'aide de l'état.

La société a remboursé le Prêt Garanti par l'Etat (P.G.E), souscrit sur N-1, à hauteur de 50% soit 125K€.