

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 03065

Numéro SIREN : 522 202 415

Nom ou dénomination : FOND & MAT

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/012536

"FOND & MAT"

Société par Actions Simplifiée au capital de 15 000 euros

Siège social :

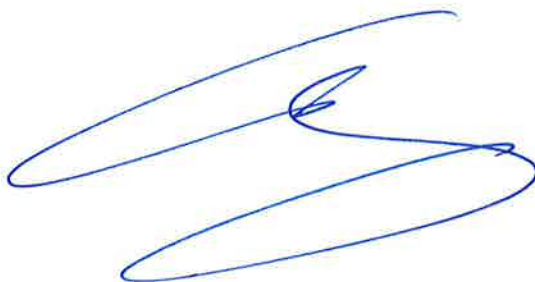
SAINTE-FOY-L'ARGENTIERE (69610) 101, Route de Saint Genis l'Argentière

522 202 415 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Copie certifiée conforme par le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a loop at the end.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 750	7 750		2 182	2 182	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 178 787	638 757	540 030	536 700	3 330	0.62
	Autres immobilisations corporelles	218 027	72 624	145 403	74 645	70 758	94.79
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 140		1 140	1 080	60	5.56
	Total II	1 405 704	719 131	686 573	614 606	71 967	11.71
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 002 502	128 760	873 742	475 025	398 717	83.94
	Autres créances	405 326		405 326	488 055	82 729	16.95
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	600 647		600 647	1 986 364	1 385 717	69.76
	Charges constatées d'avance (3)	544 556		544 556	4 874	539 682	NS
	Total III	2 553 031	128 760	2 424 271	2 954 318	530 047	17.94
	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)	3 958 735	847 891	3 110 844	3 568 924	458 081	12.84

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 15 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	15 000		15 000			
	Réserves						
	Réserve légale	1 500		1 500			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	932 968		600 761		332 207	55.30
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	528 496		782 207		253 711	32.44
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 477 964		1 399 468		78 496	5.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	746 418		384 886		361 533	93.93
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	20 000		22 830		2 830	12.40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	632 792		1 115 097		482 304	43.25
	Dettes fiscales et sociales	201 614		359 735		158 121	43.95
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	32 055		256 909		224 854	87.52
	Produits constatés d'avance (I)			30 000		30 000	100.00
	Total IV	1 632 880		2 169 456		536 576	24.73
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 110 844		3 568 924		458 081	12.84

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

1 172 021 2 169 456

②

COMPTES DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉS DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B 2021

Page 18

Formulaire obligatoire (article 302, Septies A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS FOND ET MAT

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le 13 0 0 9 2 0 2 1

Exercice N-1 clos le 13 0 0 9 2 0 2 0

Néant

*

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *		209		210		
Production vendue	biens	215		214		
	services *	217		218	4 979 636	3 855 981
Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
Production immobilisée *				224		
Subventions d'exploitation reçues				226	2 500	
Autres produits				230	11 318	23 695
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	4 993 453	3 879 675

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234		
Variation de stock (marchandises) *				236		
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240		
Autres charges externes *	dont crédit bail :			242	3 964 680	2 645 076
	- mobilier					
	- immobilier					
Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	5 835	244	10 025	16 703
Rémunérations du personnel *				250	165 374	85 932
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	51 837	30 488
Dotations aux amortissements *				254	284 629	251 044
Dotations aux provisions				256	41 172	11 541
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	3	3
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
Total des charges d'exploitation (II)				264	4 517 719	3 040 786

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

Produits financiers	(III)	280				
Produits exceptionnels	(IV)	290	205 614		51 000	
Charges financières	(V)	294	13 326		6 063	
Charges exceptionnelles	(VI)	300	78 443		135	
Impôts sur les bénéfices *	(VII)	306	61 083		101 484	

2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)

		310	528 496		782 207	
--	--	-----	---------	--	---------	--

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		316				
Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318				
Provisions non déductibles *		322				
Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)		324	61 083			
Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247			330		
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999				

Réintégrations

Deductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
Entreprise nouvelles (44. series)	986					
Reprise d'entreprises en difficulté (44. series)	981					
Dont ZFA NG (44. series)	345					
Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987					
Jeune entreprise innovante (44. series A)	989					
Investissements outre-mer	344					
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G						
Zones de revitalisation rurales (44. series)				138		
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 bis decies)				991		
Créance due au report en arrière du déficit				346		
Zone de développement prioritaire (44. septies decies)				993		
Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 septies decies)				992		
						371 425

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS

Bénéfice col. 1

Déficit col. 2

Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)		352	218 154	354		
Déficits antérieurs reportables : *				360		

RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS

Bénéfice col. 1

Déficit col. 2

		370	218 154	372		
--	--	-----	---------	-----	--	--

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 110 843.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 979 635.59 Euros et dégageant un bénéfice de 528 495.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 750		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 077 292		322 136
Installations générales agencements aménagements divers	13 801		1 049
Matériel de transport	117 337		110 626
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 167
TOTAL	1 208 430		434 978
Prêts, autres immobilisations financières	1 080		60
TOTAL	1 080		60
TOTAL GENERAL	1 217 260		435 038

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 750	7 750
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		220 641	1 178 787	1 178 787
Installations générales agencements aménagements divers			14 850	14 850
Matériel de transport		25 953	202 010	202 010
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 167	1 167
TOTAL		246 594	1 396 814	1 396 814
Prêts, autres immobilisations financières			1 140	1 140
TOTAL			1 140	1 140
TOTAL GENERAL		246 594	1 405 704	1 405 704

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 568	2 182		7 750
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	540 592	242 357	144 192	638 757
Installations générales agencements aménagements divers	978	2 232		3 210
Matériel de transport	55 515	37 851	23 959	69 407
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7		7
TOTAL	597 085	282 447	168 151	711 381
TOTAL GENERAL	602 653	284 629	168 151	719 131

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 182				
Instal.techniques matériel outillage indus.	242 357				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 232				
Matériel de transport	37 851				
Matériel de bureau informatique mobilier	7				
TOTAL	282 447				
TOTAL GENERAL	284 629				

ANNEXE

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

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	1 500			1 500

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		288 153
Emprunts	288 153	
Total (1)		288 153

Engagements reçus

"FOND & MAT"

Société par Actions Simplifiée au capital de 15 000 euros

Siège social : SAINTE-FOY-L'ARGENTIERE (69610) 101, Route de Saint Genis l'Argentière

522 202 415 RCS LYON

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
ET APPROUVEE PAR ELLE LE 31 MARS 2022**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter, ainsi qu'il suit, le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 qui s'élève à CINQ CENT VINGT-HUIT MILLE QUATRE CENT QUATRE-VINGT QUINZE euros SOIXANTE-DIX centimes, ci.....

528 495,70 €

- Prélèvement d'une somme de QUATRE CENT MILLE CINQ CENTS euros, ci.....

- 400 500,00 €

pour distribution à l'Associée unique d'un dividende de 267 euros par action, avec mise en paiement immédiate,

- Le solde, soit CENT VINGT-SEPT MILLE NEUF CENT QUATRE-VINGT QUINZE euros SOIXANTE-DIX centimes, ci.....

127 995,70 €

est affecté au compte « Autres réserves » dont le montant au 30 septembre 2021, ci.....

+ 932 967,95 €

se trouve ainsi porté à UN MILLION SOIXANTE MILLE NEUF CENT SIOXANTE TROIS euros SOIXANTE CINQ centimes, ci

+ 1 060 963,65 €

Le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués au titre de ces mêmes exercices éligibles à l'abattement mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code général des impôts (sous réserve que les bénéficiaires remplissent les conditions requises) ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à cet abattement ont été les suivants, en euros, étant rappelé que la société n'a émis qu'une seule catégorie d'actions :

<u>CLOTURE DE L'EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDES</u>	<u>REVENUS DISTRIBUES</u>	
		éligibles à l'abattement	non éligibles à l'abattement
30 septembre 2020	450 000,00 €	-	450 000,00 €
30 septembre 2019	400 500,00 €	-	400 500,00 €
30 septembre 2018	300 000,00 €	-	300 000,00 €

**Pour extrait certifié conforme
par le Président**

