

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 A 00285

Numéro SIREN : 538 287 939

Nom ou dénomination : M. Thierry Christian Gabriel Raymond DELAIZIR

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2023 sous le numéro de dépôt 1669

EIRL DELAIZIR THIERRY

Société au capital de 1 009 €
Siège Social : 28 RUE DU PINIER AU BOCAGE
16100 COGNAC
RCS ANGOULEME 538287939

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes par DELAIZIR THIERRY, le 17/03/2023

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme

GESTIONNAIRE DE TRANSPORT

Th. DELAIZIR (EIRL)
28 rue du Pinier au Bocage 16100 COGNAC
☎ 05 45 32 54 35 - 06 78 43 63 10
delaizir.t.s@free.fr
538 287 939 R.C.S. Angoulême - NAF 4941B

TD

2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/01/2022 Au 31/12/2022

Durée de l'exercice			12 mois		Durée de l'exercice précédent			12 mois				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				Brut		Amort. et prov.		Net N		Net N-1	
		Capital souscrit non appelé (I)			AA							
		Frais d'établissement			AB		AC					
		Frais de développement			CX		CQ					
		Concessions, brevets et similaires			AF		AG					
		Fonds commercial (1)			AH		AI					
		Autres immobilisations incorporelles			AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immob. incorp.			AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			AN		AO					
		Constructions			AP		AQ					
		Inst. techn. maté. et outillage indus.			AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles			AT	74 260	AU	38 605	35 655	49 955		
		Immobilisations en cours			AV		AW					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Avances et acomptes			AX		AY					
		Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence			CS		CT					
		Autres participations			CU		CV					
		Créances rattachées à des participations			BB		BC					
		Autres titres immobilisés			BD		BE					
		Prêts			BF		BG					
		Autres immobilisations financières			BH	100	BI		100	100		
TOTAL (II)			BJ	74 360	BK	38 605	35 755	50 055				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières Appro.			BL		BM					
		En cours de produc. de biens			BN		BO					
		En cours de produc. de services			BP		BQ					
		Produits inter. et finis			BR		BS					
		Marchandises			BT		BU					
		Avances et acomptes versés sur commande			BV		BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)			BX	11 974	BY		11 974	17 738		
		Autres créances (3)			BZ	179	CA		179	1 315		
		Capital souscrit appelé non versé			CB		CC					
	DIV.	V.M.P. dont actions propres :			CD		CE					
		Disponibilités			CF	23 854	CG		23 854	3 728		
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)			CH	230	CI		230	219		
		TOTAL (III)			CJ	36 238	CK		36 238	23 002		
		Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)			CW							
Prime de remb. des obligations (V)			CM									
Ecart de conversion actif (VI)			CN									
TOTAL GENERAL (I à VI)			CO	110 599	1A	38 605	71 993	73 057				
Droit au bail				(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an	CR				
Clause de réserve de propriété - immob				stocks			créances					

T.D

					N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)		DA	11 934	9 357
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence)	EK	DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)		B1	DF		
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)		EJ	DG	44 062	50 052
	Report à nouveau			DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-2 827	-5 990
	Subventions d'investissement			DJ	2 741	3 741
	Provisions réglementées			DK		
				TOTAL (I)	55 910	57 161
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
				TOTAL (II)		
PROVRSIQUES CHARGES	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
				TOTAL (III)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	1 076	1 046
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	15 006	14 849
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ		
	Autres Dettes			EA		
CPT REGU	Produits constatés d'avance (4)			EB		
				TOTAL (IV)	16 083	15 895
	Ecarts de conversion passif	(V)		ED		
				TOTAL GENERAL (I à V)	71 993	73 057
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
	(2) Dont écart de réévaluation libre			ID		
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)			IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	16 083	
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

TD

**COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE**

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG	90 871	FH		FI	90 871	99 171
Chiffre d'affaires net	FJ	90 871	FK		FL	90 871	99 171
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ	7	16
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	90 878	99 188
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	25 915	30 878
Impôts taxes et versements assimilés					FX	1 053	1 452
Salaires et traitements					FY	43 072	39 226
Charges sociales (10)					FZ	10 298	24 395
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements					GA	14 300	17 525
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	3	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	94 643	113 480
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	-3 764	-14 291
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		54
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU		54
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV		-54
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-3 764	-14 346

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 000	26 416
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 000	26 416
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE	63	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		17 925
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	63	18 060
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	936	8 356
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	91 878	125 604
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	94 706	131 595
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	-2 827	-5 990

(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8)	IG		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP		
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8)	IH		
(5) dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6ter) 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		
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	4 229	19 061
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	115	
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
Facultatives	A6	4 114	
Obligatoires	A9	115	
dont cotisations facultatives Madelin	A7	4 114	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et des charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

	CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice		Augmentations					
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Construction sur sol propre		dont composants	L9			KJ		KK		KL	
	Construction sur sol d'autrui		dont composants	M1			KM		KN		KO	
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions		dont composants	M2			KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		dont composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers						KV		KW		KX	
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport						KY	72 758	KZ		LA	
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier						LB	1 501	LC		LD	
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers						LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	74 260	LO		LP	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
	Autres participations						8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières						1T	100	1U		1V	
	TOTAL IV						LQ	100	LR		LS	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						OG	74 360	OH		OJ	

		Diminutions				Réévaluation légale			
CADRE B - IMMOBILISATIONS		par virement de poste à poste		par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		D0		D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		IX
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ
	Constructions sur sol propre		IQ		MA		MB		MC
	Constructions sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers		IS		MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers		IU		MM		MN		MO
	Autres immo. corp. - Matériel de transport		IV		MP		MQ	72 758	MR
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	1 501	MU
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB
FINANCIERES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF
		TOTAL III	IY		NG		NH	74 260	NI
	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
	Autres participations		IO		OX		OY		OZ
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	100	2G
		TOTAL IV	I3		NJ		NK	100	2H
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	I4		OK		OL	74 360	OM

**2054 BIS - Tableau des écarts de
réévaluation sur immobilisations amortissables**

EXERCICE Du 01/01/2022 Au 31/12/2022

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	



CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
	1		2		3		4	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst généré, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH	23 447	QI	14 077	QJ		QK	37 525
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	858	QM	222	QN		QO	1 080
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU	24 305	QV	14 300	QW		QX	38 605
TOTAL GENERAL (I+II)	ON	24 305	OP	14 300	OQ		OR	38 605

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX											
	DOTATIONS						REPRISES					
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal	Amortissement fiscal	Amortissement fiscal	Amortissement fiscal	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal	Amortissement fiscal	Amortissement fiscal	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	1	2	3	3	3	3	4	5	6	6	6	
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N2	N2	N2	N3	N4	N5	N5	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RR	RR	RR	RS	RT	RU	RU	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P6	P6	P6	P7	P8	P9	P9	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RY	RY	RY	RZ	SB	SC	SC	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q4	Q4	Q4	Q5	Q6	Q7	Q7	Q7	Q8
Constructions sur sol propre	Q9	R1	R2	R2	R2	R2	R3	R4	R5	R5	R5	R6
Constructions sur sol d'autrui	R7	R8	R9	R9	R9	R9	S1	S2	S3	S3	S3	S4
Constructions inst. générales, agencements, aménagements	S5	S6	S7	S7	S7	S7	S8	S9	T1	T1	T1	T2
Inst. techniques matériel et outillage	T3	T4	T5	T5	T5	T5	T6	T7	T8	T8	T8	T9
Autres immo. corp. - Inst généré, agencts, aménag. divers	U1	U2	U3	U3	U3	U3	U4	U5	U6	U6	U6	U7
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8	U9	V1	V1	V1	V1	V2	V3	V4	V4	V4	V5
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V8	V8	V8	V9	W1	W2	W2	W2	W3
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W6	W6	W6	W7	W8	W9	W9	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X4	X4	X4	X5	X6	X7	X7	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participation	NL						NM					NO
TOTAL III	NP	NQ	NR	NR	NR	NR	NS	NT	NU	NU	NU	NV
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP	NQ	NR	NR	NR	NR	NS	NT	NU	NU	NU	NV
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)				Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)			Y9

CADRE C	net début		augmentations		dotations exer.		net fin	
	1		2		3		4	
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE								
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations					SP		SR	



NATURE DES PROVISIONS		montant début	dotations	reprises	montant fin
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II		5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A	6B	6C	6D
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E	6F	6G	6H
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06	07	08	09
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation	6X	6Y	6Z	7A
TOTAL III		7B	TY	TZ	UA
TOTAL GENERAL (I+II+III)		7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises d'exploitation			UE	UF	
Dont dotations et reprises financières			UG	UH	
Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI.					10

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

EXERCICE Du 01/01/2022 Au 31/12/2022

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN	
Prêts (1) (2)			UP		UR		US	
Autres immobilisations financières			UT	100	UV		UW	100
Clients douteux ou litigieux			VA					
Autres créances clients			UX	11 974		11 974		
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)	UO		ZI					
Personnel et comptes rattachés			UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée			VB	179		179		
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés			VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers			VP					
Groupes et associés (2)			VC					
Débiteurs divers			VR					
Charges constatées d'avance			VS	230		230		
TOTAUX			VT	12 484	VU	12 384	VV	100
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES			Montant brut		A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			7Y				
Autres emprunts obligataires			7Z				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine			VG				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine			VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A				
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	1 076	1 076		
Personnel et comptes rattachés			8C	5 593	5 593		
Sécurité sociale et autres organismes			8D	4 042	4 042		
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.			VW	5 144	5 144		
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées			VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	226	226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J				
Groupe et associés (2)			VI				
Autres dettes			8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie			ZZ				
Produits constatés d'avance			8L				
TOTAUX			VY	16 083	VZ	16 083	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK				

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Stocks et encours

- Stocks de matières premières : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de produits fabriqués et en cours : ils sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

4. Créances et Dettes

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

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

5. La crise sanitaire COVID

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 au premier trimestre 2020.

L'activité de l'entreprise n'a pas été impactée.

6. L'effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de 1.27 personnes.