

# PROJET DE FUSION

## *Entre les soussignés :*

- VINDEMIA FINANCES, société par actions simplifiée au capital de 4.005 euros, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 522 956 440 RCS NANTES, dont le siège social est situé 49 Quai Emile Cormerais - Bâtiment A - 44800 ST HERBLAIN

Représentée par la société CONFLUENCE, DIRECTEUR GENERAL dûment habilité à l'effet des présentes, elle-même représentée par Frédéric MONNIER et Christine DENIS,  
Ci-après également désignée par les termes « société absorbante »  
d'une part,

## Et

- MIDI ET DEMI, société par actions simplifiée au capital de 8.000 euros, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 490 881 851 RCS NANTES, dont le siège social est situé 49 Quai Emile Cormerais - Bâtiment A - 44800 ST HERBLAIN

Représentée par la société VINDEMIA FINANCES, président dûment habilité à l'effet des présentes, elle-même représentée par Frédéric MONNIER et Christine DENIS,

- MIDI ET QUART, société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 530 318 971 RCS NANTES, dont le siège social est situé 49 Quai Emile Cormerais - Bâtiment A - 44800 ST HERBLAIN

Représentée par la société VINDEMIA FINANCES, président dûment habilité à l'effet des présentes, elle-même représentée par Frédéric MONNIER et Christine DENIS,

Ci-après également désignée par les termes la « société absorbée » ou les « sociétés absorbées »  
d'autre part,

Ensemble les « parties »

## **ARTICLE 1 - EXPOSE PREALABLE**

### **1 - Présentation des sociétés absorbante et absorbée**

#### **1.1 Présentation de la société absorbante**

VINDEMIA FINANCES a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article 2 de ses statuts :

- La prise de toute participation dans toutes entreprises ou sociétés, quels qu'en soit la nature juridique ou l'objet, par voie d'acquisition de parts ou d'actions, souscription, apport ou autrement,
- La gestion de ces participations,
- L'assistance aux sociétés de son groupe dans les domaines commercial, administratif, gestion, stratégie de développement, marketing, finances, négociations, ...
- Le conseil aux entreprises,

Et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes de nature à favoriser son extension ou son développement.

Elle a été constituée pour une durée de 99 ans à compter du 11/06/2010. La durée de la société absorbante expirera le 10/06/2109, sauf cas de dissolution anticipée. La date de clôture de son exercice social est le 31 décembre de chaque année.

Son capital social s'élève à la date des présentes à 4.005 euros divisé en 801 actions d'une valeur nominale de 5 euros, entièrement libérées, toutes de même catégorie et non amorties.

A la date des présentes, la société absorbante n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme à des titres représentatifs de son capital social.

## **1.2 Présentation des sociétés absorbées**

### **1.2.1 MIDI ET DEMI**

MIDI ET DEMI a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article 2 de ses statuts :

- le conseil, la conception, la réalisation, le développement, la gestion, la commercialisation et la mise en œuvre de solutions de restauration rapide dans les entreprises industrielles, de service ou de collectivités,
- la vente de produits ou de matériels de restauration collective,
- toutes activités ayant trait à la conception, la scénarisation, l'organisation de manifestations événementielles de toute nature, pour son compte ou celui de tous tiers intéressés, la recherche de tous sponsors et financements à ce titre, l'activité de traiteur et d'animation de soirées, l'animation et l'assistance à la gestion de restaurants et de tous centres de profit dans le domaine de la restauration,
- La participation de la société par tous moyens, directement ou indirectement dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou achat de titres ou de droits sociaux, de fusion ou autrement, de création, d'acquisition, de location, de prises de participations en location gérance de tous fonds de commerce ou établissements ; la prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous procédés et brevets concernant l'activité.

Elle a été constituée pour une durée de 99 ans à compter du 05/07/2006. La durée des sociétés absorbées expirera le 04/07/2105, sauf cas de dissolution anticipée. La date de clôture de son exercice social est le 31 décembre de chaque année.

Son capital s'élève à la date des présentes à 8.000 euros divisé en 800 actions d'un montant nominal de 10 euros, entièrement libérées, toutes de même catégorie et non amorties, et détenu en intégralité par VINDEMIA FINANCES.

A la date des présentes, la société absorbée n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme à des titres représentatifs de son capital social.

## 1.2.2 MIDI ET QUART

MIDI ET QUART a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article 2 de ses statuts :

- L'acquisition et l'exploitation d'un fonds de commerce de restauration rapide et de services accessoires ;
- L'exploitation d'un débit de boissons ;
- Activités de traiteur ;
- Toutes activités de négoce, de transformations et de prestations de services pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet ci-dessus prévu ;
- L'achat, la vente, la prise à bail, la location, la gérance, la participation directe ou indirecte par tous moyens ou sous quelque forme que ce soit à toutes entreprises et à toutes sociétés créées ou à créer ayant le même objet ou un objet similaire ou connexe, sauf s'il s'agit d'une autre entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée ;
- Et plus généralement toutes opérations industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ci-dessus spécifié ou à tout objet similaire ou connexe.

Elle a été constituée pour une durée de 99 ans à compter du 14/02/2011. La durée des sociétés absorbées expirera le 13/02/2110, sauf cas de dissolution anticipée. La date de clôture de son exercice social est le 31 décembre de chaque année.

Son capital s'élève à la date des présentes à 10.000 euros divisé en 100 actions d'un montant nominal de 100 euros, entièrement libérées, toutes de même catégorie et non amorties, et détenu en intégralité par VINDEMIA FINANCES.

A la date des présentes, la société absorbée n'a pas émis de valeurs mobilières donnant accès immédiatement ou à terme à des titres représentatifs de son capital social.

## 2 - Liens en capital

La totalité des actions composant le capital des Sociétés Absorbées sont, à la date de signature du présent traité de fusion, détenues en intégralité par la Société Absorbante.

Dans ce contexte, il est envisagé de procéder à la fusion par voie d'absorption des sociétés MIDI ET DEMI et MIDI ET QUART par la société VINDEMIA FINANCES (la « Fusion ») dans les termes et conditions décrits ci-après.

Dans la mesure où la Société Absorbante détient 100% des actions des Sociétés Absorbées, la Fusion sera soumise au régime de la fusion simplifiée prévu par l'article L. 236-11 du Code de commerce.

## 3 - Dirigeants communs

La société Absorbante est elle-même présidente des Sociétés Absorbées, et est représentée par la société CONFLUENCE, Société à Responsabilité Limitée au capital de 276.937 euros, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTES sous le numéro 901 789 610, et dont le siège social est sis 46 boulevard Gabriel Lauriol à 44300 Nantes, et représentée par Frédéric MONNIER et Christine DENIS en tant que Co-Gérant.

#### **4 - Commissaire(s) à la fusion**

La Société Absorbante détenant 100% des actions composant le capital social des Sociétés Absorbées, conformément aux dispositions de l'article L. 236-11 du Code de commerce, il n'y a, dès lors, pas lieu de procéder à la nomination d'un commissaire à la fusion ou aux apports.

#### **5 - Consultation des instances représentatives du personnel**

La société absorbante comme les sociétés absorbées n'ont pas d'instances représentatives du personnel.

#### **6 - Régimes juridiques et fiscaux**

Juridiquement, la Fusion est soumise au régime prévu par les articles L. 236-1 et suivants du Code de commerce, et notamment l'article L. 236-11 dudit Code.

Au plan fiscal, elle bénéficie des régimes de faveur prévus par les articles 115-1, 210 A et suivants et 208 C bis du Code général des impôts - en matière d'impôts directs - et par l'article 816 de ce Code - en matière de droits d'enregistrement et comportera un effet rétroactif au 01 janvier 2022.

En conséquence, il n'y a pas lieu d'établir un rapport d'échange entre les actions de la Société Absorbante et les actions des Sociétés Absorbées et il ne sera pas procédé à aucune augmentation de capital de la Société Absorbante.

Ceci exposé, les Parties ont établi de la manière suivante le projet de traité de Fusion :

# I. - COMPTES DE RÉFÉRENCE MÉTHODES D'ÉVALUATION

## Article 2 - **Projet de fusion**

### 2.1 **Fusion envisagée**

Les parties conviennent de procéder à la fusion-absorption de MIDI ET DEMI et MIDI ET QUART par VINDEMIA FINANCES selon les conditions et modalités stipulées ci-après.

La fusion sera réalisée dans les conditions prévues aux articles L. 236-1 et suivants et R. 236-1 et suivants du code de commerce.

En conséquence :

- le patrimoine des sociétés absorbées sera dévolu à la société absorbante dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de la fusion ; il comprendra tous les éléments d'actifs, biens, droits et valeurs des sociétés absorbées à cette date, sans exception ni réserve ainsi que tous les éléments de passif et les obligations de cette société à cette date ;
- la société absorbante deviendra débitrice des créanciers des sociétés absorbées en lieu et place de celles-ci, sans que cette substitution emporte novation à l'égard desdits créanciers.

### 2.2 **Motifs et buts de la fusion**

La restructuration envisagée permettra à la société absorbante de simplifier la structure du groupe, le mode de détention des actifs, de regrouper toutes les activités au sein d'une même société (à savoir VINDEMIA FINANCES) ainsi que d'optimiser les coûts de fonctionnement du groupe.

## Article 3 - **Comptes utilisés pour arrêter les conditions de l'opération de fusion**

Les comptes des sociétés absorbée et absorbante utilisés pour établir les conditions de l'opération sont ceux arrêtés à la date du 31/12/2021, date de clôture du dernier exercice social de chacune des sociétés intéressées.

Les comptes de l'exercice, clos le 31/12/2021, de la société absorbante, tels que certifiés par le(s) commissaire(s) aux comptes le 03/06/2022 et approuvés par l'assemblée générale ordinaire des associés de cette société réunie le 14/06/2022, figurent en Annexe 1 au présent traité de fusion.

Les comptes de l'exercice, clos le 31/12/2021, des sociétés absorbées, tels que certifiés par le(s) commissaire(s) aux comptes le 13/06/2022 et approuvés par l'assemblée générale ordinaire des associés de cette société réunie le 29/06/2022, figurent en Annexe 2 au présent traité de fusion.

Les derniers comptes sociaux annuels de la société absorbante et des sociétés absorbées se rapportant à un exercice clos depuis plus de six mois, la société absorbante et les sociétés absorbées ont, conformément aux dispositions de l'article R. 236-3 du code de commerce, chacune établi, selon les mêmes méthodes et suivant la même présentation que les comptes du dernier exercice clos, une situation comptable intermédiaire au 30/06/2022 soit à une date antérieure de moins de 3 mois à celle du présent traité de fusion, étant précisé que les méthodes retenues pour l'établissement de la

situation comptable intermédiaire au 30 juin 2022 des sociétés absorbées sont celles qui ont été appliquées par la société absorbante pour ses comptes annuels au 31 décembre 2021. Ces situations comptables intermédiaires figurent respectivement en Annexe 3 au présent traité de fusion.

## II. - DÉSIGNATION ET ÉVALUATION DU PATRIMOINE TRANSMIS

### Article 4 - Désignation et évaluation de l'actif et du passif

Dans le cadre de la fusion, les sociétés absorbées transfèrent à la société absorbante, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, l'intégralité des éléments d'actif et de passif composant leur patrimoine, étant entendu que l'énumération ci-dessous n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, l'universalité du patrimoine des sociétés absorbées devant être dévolue à la société absorbante dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de la fusion.

La liste des établissements secondaires des sociétés absorbées est disponible en Annexe 4.

Conformément au titre VII du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 de l'Autorité des normes comptables relatif au traitement comptable des fusions et opérations assimilées, tel que modifié par le règlement n° 2015-6 du 23 novembre 2015 de cette même Autorité, la fusion sera réalisée sur la base de la valeur nette comptable des actifs et passifs des sociétés absorbées telle que figurant dans les comptes sociaux annuels des sociétés absorbées au 31/12/2021.

### 4.1 Éléments d'actif transmis par la société absorbée à la société absorbante

Les actifs transférés par la société absorbée à la société absorbante dans le cadre de la fusion comprennent notamment les biens, droits et valeurs ci-après désignés tels qu'ils figurent au bilan des sociétés absorbées au 30 juin 2022 :

#### MIDI ET QUART

Actif immobilisé	Valeur brute	Amortissements et dépréciations	Valeur nette
Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €
Immobilisations corporelles	136 799 €	39 050 €	97 749 €
Immobilisations financières	2 680 €	0 €	2 680 €
Total actif immobilisé	139 479 €	39 050 €	100 429 €
Actif circulant	Valeur brute	Amortissements et dépréciations	Valeur nette

Créances	844 415 €	0 €	844 415 €
Divers (disponibilités et valeurs mobilières de placement)	288 649 €	0 €	288 649 €
Comptes de régularisation	945 €	0 €	945 €
Total actif circulant	1 134 009 €	-	1 134 009 €
Charges à répartir	-	-	-
<b>Montant total des actifs transférés</b>	<b>1 273 488 €</b>	<b>39 050 €</b>	<b>1 234 438 €</b>

**MIDI ET DEMI :**

Actif immobilisé	Valeur brute	Amortissements et dépréciations	Valeur nette
Immobilisations incorporelles	2 925 €	2 925 €	- €
Immobilisations corporelles	128 606 €	104 412 €	24 194 €
Immobilisations financières	8 407 €	-	8 407 €
Total actif immobilisé	139 938 €	107 337 €	32 601 €
Actif circulant	Valeur brute	Amortissements et dépréciations	Valeur nette
Créances	1 297 453 €	-	1 297 453 €
Divers (disponibilités et valeurs mobilières de placement)	210 491 €		210 491 €
Comptes de régularisation	1 302 €		1 302 €
Total actif circulant	1 509 246 €	-	1 509 246 €
Charges à répartir	-	-	-
		107 337 €	1 541 847 €



Actif immobilisé	Valeur brute	Amortissements et dépréciations	Valeur nette
Montant total des actifs transférés	1 649 184 €		

#### 4.2 Éléments de passif transmis par la société absorbée à la société absorbante

La société absorbante prendra en charge et acquittera en lieu et place des sociétés absorbées, la totalité du passif de cette dernière dont le montant dans les comptes au 30 juin 2022 est ci-après indiqué.

En tant que de besoin, la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dettes au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

##### MIDI ET QUART :

Passif pris en charge	Valeur nette comptable
Provisions pour risques	-
Provisions pour charges	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	235 341 €
Emprunts et dettes financières diverses	36 138 €
Avances et acomptes sur commandes en cours	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 927 €
Dettes fiscales et sociales	312 049 €
Autres dettes	30 506 €
Comptes de régularisation	-
<b>Total du passif</b>	<b>995 482 €</b>

##### MIDI ET DEMI :

Passif pris en charge	Valeur nette comptable
Provisions pour risques	-
Provisions pour charges	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	278 248 €
Emprunts et dettes financières diverses	53 561 €
Avances et acomptes sur commandes en cours	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	559 665 €
Dettes fiscales et sociales	347 756 €
Autres dettes	28 095 €
Comptes de régularisation	-
<b>Total du passif</b>	<b>1 267 325 €</b>

#### 4.3 Engagements hors bilan

Il est précisé qu'en dehors des éléments de passif susvisés, la société absorbante prendra à sa charge tous les engagements contractés par les sociétés absorbées constituant des engagements hors bilan et plus généralement assumera toutes les charges ou obligations des sociétés absorbées.

#### 4.4 Actif net transmis au 01 septembre 2022

La valeur de l'actif net transmis par la société absorbée à la société absorbante dans le cadre de la fusion s'élève à :

MIDI ET QUART :

Montant total des actifs apportés	1 234 438 €
Montant total du passif pris en charge	995 482 €

<b>Actif net apporté</b>	<b>238 956 €</b>
--------------------------	------------------

MIDI ET DEMI :

Montant total des actifs apportés	1 541 847 €
Montant total du passif pris en charge	1 267 325 €
<b>Actif net apporté</b>	<b>274 522 €</b>

En raison de la transmission à la société absorbante de l'intégralité du patrimoine des sociétés absorbées dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de la fusion, tous les autres biens (y inclus les immeubles) ainsi que les droits ou obligations des sociétés absorbées de quelque nature que ce soit seront transférés à la société absorbante nonobstant le fait qu'ils aient été omis du présent traité de fusion ou non comptabilisés dans les comptes sociaux annuels des sociétés absorbées au 31/12/2021.

### III. - DISPOSITIONS GÉNÉRALES ET DÉCLARATIONS

#### Article 5 - Propriété - Jouissance

Conformément aux dispositions des articles L. 236-1 et suivants du code de commerce, les sociétés absorbées transmettrons à la société absorbante l'universalité de son patrimoine dans l'état où il se trouvera à la date de réalisation définitive de la fusion.

La société absorbante aura la propriété du patrimoine qui lui sera transmis par les sociétés absorbées, y compris ceux des éléments qui auraient été omis, soit aux présentes, soit dans la comptabilité de les sociétés absorbées, à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion, et ce, dans l'état où il se trouvera alors, tout gain ou perte par rapport au patrimoine décrit aux présentes faisant son bénéficiaire ou sa perte, sans recours envers quiconque. A compter de cette date, toutes les opérations, tant actives que passives, effectuées par les sociétés absorbées seront considérées comme l'ayant été pour le compte et aux profits et risques de la société absorbante, qui sera subrogée de plein droit dans tous les droits, actions, obligations et engagements des sociétés absorbées.

L'ensemble du passif des sociétés absorbées à la date de réalisation définitive de la fusion, en ce compris toutes dettes et charges, ainsi que l'ensemble des frais, droits et honoraires, y compris les charges fiscales et d'enregistrement, occasionnées par la dissolution des sociétés absorbées, seront transmis à la société absorbante.

#### Article 6 - Engagements réciproques

La société absorbante et les sociétés absorbées conviennent expressément que pendant toute la durée de la réalisation de la fusion, les deux sociétés se concerteront sur leur politique générale et, qu'en particulier, aucune d'elles ne prendra sans l'accord de l'autre, d'engagements susceptibles de modifier de manière significative la consistance de son actif ou l'importance de son passif, en dehors de ceux résultant des opérations de gestion courante.

#### Article 7 - Charges et conditions

**7.1** La société absorbante prendra l'ensemble des éléments d'actif et de passif transmis dans l'état où les sociétés absorbées les détiennent à la date de réalisation définitive de la fusion sans pouvoir exercer aucun recours contre cette dernière pour quelque cause que ce soit ; elle sera purement et simplement substituée à cet égard dans tous ses droits et obligations.

**7.2** La société absorbante sera tenue à l'acquittement du passif pris en charge dans les termes et conditions où il est et deviendra exigible, au paiement de tous intérêts, à l'exécution de toutes conditions d'actes d'emprunts ou de titres de créances pouvant exister dans les conditions où les sociétés absorbées seraient tenues de le faire, et même avec toutes exigibilités anticipées, s'il y a lieu.

D'une manière générale, elle sera débitrice de tous les créanciers des sociétés absorbées en lieu et place de celle-ci, sans que cette substitution emporte novation à l'égard desdits créanciers.

**7.3** La société absorbante poursuivra tous les contrats de travail conclus par les sociétés absorbées et en assumera toutes les conséquences, en application de l'article L. 1224-1 du code du travail. Les parties s'obligent à faire le nécessaire afin d'effectuer toutes démarches pour maintenir au profit des salariés des sociétés absorbées leur protection sociale (retraites complémentaires, etc.).

**7.4** La société absorbante sera subrogée, à compter de la date de réalisation définitive de la fusion, dans le bénéfice et la charge de tout contrat, traité, convention, marché de toute nature liant valablement les sociétés absorbées à tout tiers pour la réalisation de son activité ainsi que dans le bénéfice ou la charge de toutes autorisations administratives qui auraient été consenties aux sociétés absorbées. En particulier, la société absorbante sera tenue à l'exécution des engagements de cautions, avals et garanties pris par les sociétés absorbées et bénéficiera de toutes contre-garanties et sûretés ayant pu être obtenus par les sociétés absorbées.

**7.5** La société absorbante accomplira, le cas échéant, toutes formalités nécessaires en vue de rendre opposables aux tiers la transmission du patrimoine reçu. Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à l'accord ou l'agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, les sociétés absorbées sollicitera en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires et en justifiera à la société absorbante au plus tard au jour de la réalisation définitive de la fusion.

**7.6** La société absorbante fera son affaire des oppositions qui pourraient être pratiquées par tous créanciers à la suite de la publicité du présent traité, qui sera effectuée conformément à la réglementation en vigueur ; elle fera également son affaire personnelle des garanties qui pourraient être à constituer pour la levée des oppositions qui seraient formulées. Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, l'opposition formée par un créancier n'aura pas pour effet d'interdire la poursuite de la fusion.

**7.7** La société absorbante supportera et acquittera, à compter de la date de réalisation définitive de la fusion, tous impôts et taxes, primes et cotisations d'assurances, ainsi que toutes charges, ordinaires ou extraordinaires, grevant ou pouvant grever les biens apportés, et celles qui sont ou seront inhérentes à leur propriété ou à leur exploitation ; elle reprendra notamment, le cas échéant, les engagements souscrits par les sociétés absorbées vis-à-vis de l'administration en matière de taxes, d'impôts directs, de droits d'enregistrement et de taxes sur le chiffre d'affaires.

**7.8** La société absorbante sera subrogée purement et simplement dans le bénéfice et la charge de tous contrats, marchés et engagements qui pourront exister au jour de la réalisation définitive de la fusion, comme de tous accords commerciaux ainsi que dans le bénéfice et la charge de toutes autorisations administratives et autres pouvant profiter à les sociétés absorbées.

**7.9** La société absorbante aura, à compter de la réalisation définitive de la fusion, tous pouvoirs pour, en lieu et place des sociétés absorbées, intenter ou assurer la défense dans toutes actions judiciaires et procédures arbitrales relatives aux biens et droits apportés ou aux passifs pris en charge, donner tous acquiescements à toutes décisions, recevoir ou payer toutes sommes dues en suite de ces décisions.

## IV. - DÉTERMINATION DU RAPPORT D'ÉCHANGE - RÉMUNÉRATION DES APPORTS

### Article 8 - Détermination du rapport d'échange

Les apports effectués par les Sociétés Absorbées n'étant pas rémunérés par l'attribution d'actions nouvelles de la Société Absorbante, il n'est pas établi de rapport d'échange.

### Article 9 - Absence de rémunération de l'apport

La Société Absorbante détient et détiendra au jour du dépôt au greffe du Tribunal de commerce compétent du présent projet de traité de fusion, 100% des actions composant le capital social des Sociétés Absorbées et s'engage à les conserver jusqu'à la réalisation définitive de l'opération de Fusion.

Dès lors, il ne sera procédé à la création d'aucune action nouvelle, ni à aucune augmentation de capital de la Société Absorbante en rémunération des apports, conformément à l'article L. 236-3 du Code de commerce.

Les actions des Sociétés Absorbées se trouveront annulées du fait de la réalisation de la Fusion.

#### boni de fusion

La différence entre (i) le montant de l'actif net transmis par les Sociétés Absorbées, soit 238 956 € pour MIDI ET QUART et 274 522 € pour MIDI ET DEMI et (ii) la valeur comptable dans les livres de la Société Absorbante des actions qu'elle détient dans le capital des Sociétés Absorbées, soit 115 947 euros pour MIDI ET QUART et 8 000 € pour MIDI ET DEMI, est estimé à 123 009 euros pour MIDI ET QUART, 266 522 € pour MIDI ET DEMI et constituera un boni de fusion.

Ce boni sera comptabilisé dans le résultat financier à hauteur de la quote-part des résultats accumulés par l'entité absorbée depuis l'acquisition et non distribués et, dans les capitaux propres pour le montant résiduel ou si les résultats accumulés ne peuvent être déterminés de manière fiable.

## V. - DATE D'EFFET DE LA FUSION DISSOLUTION DES SOCIÉTÉS ABSORBÉES

### Article 10 - Date d'effet de la fusion

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-4 du code de commerce, les parties au présent traité de fusion conviennent que la fusion prendra effet rétroactivement d'un point de vue comptable et fiscal le 01/01/2022, soit antérieurement à la date à laquelle la fusion sera soumise à l'assemblée générale de la société absorbante, de sorte que, corrélativement, les résultats de toutes les opérations effectuées par les sociétés absorbées à compter du 01/01/2022 jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion seront exclusivement, selon le cas, au profit ou à la charge de la société absorbante, ces opérations étant considérées comme accomplies par la société absorbante depuis le 01/01/2022.

D'un point de vue juridique, la fusion sera définitivement réalisée à la date de réalisation définitive de la fusion correspondant à la date de la dernière assemblée générale des sociétés participant à l'opération ayant approuvé l'opération, soit le 01/09/2022.

Les Parties reconnaissent expressément que cette rétroactivité emporte plein effet fiscal, dont elles s'engagent à accepter toutes les conséquences.

En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, réalisés depuis cette date par la Société Absorbée, et ce jusqu'à la Date de Réalisation, seront englobés dans le résultat imposable de la Société Absorbante, et pris en compte pour le calcul des obligations de distribution de la Société Absorbante au titre de la période.

### Article 11 - Dissolution des sociétés absorbées

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3 du code de commerce, les sociétés absorbées seront dissoutes par anticipation et de plein droit, par le seul fait de la fusion et à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion.

Le passif des sociétés absorbées sera entièrement pris en charge par la société absorbante. La dissolution des sociétés absorbées ne sera suivie d'aucune opération de liquidation de cette société.

## VI. - DÉCLARATIONS

### Article 12 - Déclarations faites au nom des sociétés absorbées

Les sociétés absorbées déclare :

- avoir la pleine propriété des biens transmis et que ces derniers ne sont menacés d'aucune confiscation ou d'autre mesure d'expropriation ;
- que les éléments de l'actif apporté, notamment les divers éléments corporels et incorporels composant le fonds de commerce compris dans les apports, ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur, hypothèque, nantissement, warrant ou gage quelconque ;
- qu'elles ne sont pas en état de cessation des paiements, ni en situation de redressement ou de liquidation judiciaires, et ne font l'objet d'aucune procédure de sauvegarde.

## VII. - ENGAGEMENTS FISCAUX

### Article 13 - Dispositions générales

#### 13.1 Date d'effet de la fusion pour l'application des règles fiscales

La présente fusion prendra effet à la date d'effet indiquée à l'article 10 ci-dessus pour l'application des règles fiscales. De ce fait, le résultat réalisé depuis cette date par les sociétés absorbées sera repris dans le résultat imposable de la société absorbante.

#### 13.2 Engagement déclaratif général

Les sociétés absorbées et la société absorbante s'engagent à se conformer à toutes les dispositions légales en vigueur en ce qui concerne les déclarations à établir pour le paiement de l'impôt sur les sociétés comme de toutes autres impositions et taxes résultant de la réalisation définitive de la fusion. Il est rappelé que la société absorbante et les sociétés absorbées sont toutes deux soumises à l'impôt sur les sociétés en application de l'article 206 du code général des impôts.

### Article 14 - Impôt sur les sociétés

Les sociétés absorbées et absorbante sont des sociétés soumises à l'impôt sur les sociétés, et la présente fusion entre dans le champ d'application de l'article 210 -0 A du code général des impôts.

Les soussignés, ès qualités, déclarent soumettre la présente fusion au régime spécial des fusions prévu à l'article 210 A du code général des impôts.

En conséquence, la société absorbante prend l'engagement :



- de reprendre à son passif les provisions dont l'imposition est différée chez les sociétés absorbées, et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la fusion ;
- de reprendre à son passif la réserve spéciale où les sociétés absorbées a porté les plus-values à long terme soumises antérieurement aux taux réduits de l'impôt sur les sociétés, telle que cette réserve figure au bilan des sociétés absorbées à la date de réalisation définitive de la fusion, ainsi que la réserve où ont été portées par les sociétés absorbées les provisions pour fluctuation des cours, en application de l'article 39, 1-5°, alinéa 6 du code général des impôts ;
- de se substituer, le cas échéant, à les sociétés absorbées pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière ;
- de calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport, ou des biens qui leur sont assimilés en application de l'article 210 A, 6 du code général des impôts, d'après la valeur que ces biens avaient du point de vue fiscal dans les écritures des sociétés absorbées, à la date de prise d'effet de l'opération de fusion ;
- de réintégrer dans ses bénéfices imposables à l'impôt sur les sociétés, selon les modalités prévues à l'article 210 A-3-d du code général des impôts, les plus-values éventuellement dégagées par les sociétés absorbées, dans le cadre de l'apport, sur les biens amortissables. A cet égard, la société absorbante précise que cet engagement comprend l'obligation qui lui est faite, en vertu des dispositions de l'article 210 A-3-d précité, de procéder, en cas de cession de l'un des biens amortissables apporté, à l'imposition immédiate de la fraction de la plus-value d'apport éventuelle afférente à ce bien qui n'aurait pas encore été réintégrée à la date de ladite cession ;
- d'inscrire à son bilan les éléments d'actifs qui lui sont apportés, autres que les immobilisations ou que les biens qui leur sont assimilés en application des dispositions de l'article 210 -A-6 du code général des impôts, pour la valeur que ces éléments avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures des sociétés absorbées, ou à défaut, à comprendre dans ses résultats le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient, d'un point de vue fiscal dans les écritures des sociétés absorbées ;
- de reprendre à son bilan les écritures comptables des sociétés absorbées (valeurs brutes, amortissements et provisions) relatives aux éléments de l'actif immobilisé apportés et à continuer à calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens dans les écritures des sociétés absorbées ;
- d'accomplir les obligations déclaratives prévues à l'article 54 septies du code général des impôts et de joindre à sa déclaration de résultat un état conforme au modèle fourni par l'administration (dit « état de suivi des plus-values ») faisant apparaître, pour chaque nature d'élément, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés, et contenant les mentions précisées par l'article 38 *quindecies* de l'Annexe III au code général des impôts.

La société absorbante s'engage également à procéder aux mentions nécessaires, au titre de la fusion, sur le registre de suivi des plus-values sur biens non amortissables, conformément au II de l'article 54 septies, II du code général des impôts.

#### **Article 15 - Taxe sur la valeur ajoutée**

Conformément aux dispositions de l'article 257 bis du code général des impôts, la présente fusion emportant transmission d'une universalité de biens et les sociétés absorbante et absorbée étant toutes deux redevables de la TVA, les livraisons de biens et les prestations de services réalisées dans le cadre de la fusion sont dispensées de cette taxe.

La société absorbante sera réputée continuer la personne des sociétés absorbées, notamment à raison des régularisations qui auraient été exigibles si les sociétés absorbées avait continué à exploiter elle-même l'universalité.

Conformément au c du 5 de l'article 287 du code général des impôts, les sociétés absorbées et la société absorbante devront faire figurer sur leur déclaration de chiffre d'affaires le montant total hors taxes de la transmission.

Les sociétés absorbées déclarent transférer purement et simplement à la société absorbante qui sera ainsi subrogée dans tous ses droits et obligations, le crédit de taxe sur la valeur ajoutée dont elle disposera à la date où elle cessera juridiquement d'exister. La société absorbante s'engage à adresser aux services des impôts dont elle dépend une déclaration en double exemplaire faisant référence au présent traité de fusion, et dans laquelle elle indiquera le montant du crédit de TVA qui lui sera transféré et s'engage à en fournir la justification comptable.

La société absorbante s'engage à satisfaire aux obligations déclaratives correspondantes.

#### **Article 16 - Enregistrement**

Les sociétés absorbées et la société absorbante entendent placer la présente opération d'apport sous le régime spécial prévu aux articles 816 et 817 du code général des impôts, en application desquels la formalité de l'enregistrement sera effectuée au droit fixe.

#### **Article 17 - Opérations antérieures**

Le cas échéant, la société absorbante s'engage à reprendre le bénéfice et/ou la charge de tous engagements d'ordre fiscal qui auraient pu être antérieurement souscrits par les sociétés absorbées à l'occasion d'opérations ayant bénéficié d'un régime fiscal de faveur en matière de droits d'enregistrement et/ou d'impôt sur les sociétés, ou encore de taxes sur le chiffre d'affaires et notamment tous engagements de conservation de titres.

#### **Article 18 - Taxes annexes**

Au regard de tous autres impôts et taxes se rapportant à l'activité des sociétés absorbées (notamment la taxe d'apprentissage et la participation à la formation professionnelle continue), la société absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations des sociétés absorbées.

## VIII. - DISPOSITIONS DIVERSES

### Article 19 - Remise de titres

Il sera remis à la société absorbante, à la date de réalisation définitive de la fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs des sociétés absorbées ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété ou leur copie authentique, les attestations relatives aux valeurs mobilières, la justification de la propriété des parts et autres droits sociaux et tous contrats, archives, pièces et documents relatifs aux biens et droits apportés par les sociétés absorbées dans le cadre de la fusion.

### Article 20 - Frais et droits

Tous les frais, droits d'enregistrement et honoraires auxquels donnera lieu la fusion, ainsi que ceux qui en seront la suite ou la conséquence, seront supportés par la société absorbante qui s'y oblige.

### Article 21 - Formalités

La société absorbante procédera dans les délais légaux à l'accomplissement de toutes les formalités de publicité légales et de dépôts légaux relatifs à la fusion ainsi que, le cas échéant, celles qui seraient requises en vue de rendre opposable aux tiers la transmission du patrimoine des sociétés absorbées.

La société absorbante fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires auprès de toutes administrations afin de faire mettre à son nom les biens qui lui ont été apportés.

### Article 22 - Pouvoirs

La société absorbante et les sociétés absorbées donnent tous pouvoirs aux porteurs d'originaux ou d'extraits certifiés conformes du présent traité de fusion et de toutes pièces constatant la réalisation définitive de la fusion, pour effectuer toutes formalités légales relatives à la fusion et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, inscriptions, publications et autres, notamment en vue des dépôts au greffe du tribunal de commerce de Nantes.

### Article 23 - Élection de domicile

Pour l'exécution des présentes et des actes ou procès-verbaux qui en seront la suite ou la conséquence, les parties font élection de domicile en leur siège social respectif tel que figurant en tête des présentes.

### Article 24 - Affirmation de sincérité

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du code général des impôts, que le présent traité de fusion exprime l'intégralité de la rémunération de la fusion et reconnaissent être informées des sanctions encourues en cas d'inexactitude de cette information.

### Article 25 - Loi applicable - Attribution de juridiction

Le présent traité de fusion est régi et sera interprété conformément au droit français.

Tout litige relatif notamment à la validité, l'exécution ou l'interprétation du présent traité de fusion sera soumis à la compétence exclusive du tribunal de commerce de Nantes.

**Article 26 - Annexes**

Les annexes ci-dessous font partie intégrante du présent acte.

<p>La société Absorbante VINDEMIA FINANCES Frédéric MONNIER et Christine DENIS</p> <p>DocuSigned by: <i>Christine DEMS</i> 18E8ED0A935B401... DocuSigned by: <i>Frédéric MONNIER</i> CBE01BB87EE54C5...</p>	<p>La société Absorbée MIDI ET DEMI Frédéric MONNIER et Christine DENIS</p> <p>DocuSigned by: <i>Christine DEMS</i> 18E8ED0A935B401... DocuSigned by: <i>Frédéric MONNIER</i> CBE01BB87EE54C5...</p>	<p>La société Absorbée MIDI ET QUART Frédéric MONNIER et Christine DENIS</p> <p>DocuSigned by: <i>Christine DEMS</i> 18E8ED0A935B401... DocuSigned by: <i>Frédéric MONNIER</i> CBE01BB87EE54C5...</p>
---	--	---

Annexe 1 : Comptes au 31/12/2022 de la société Absorbante



## VINDEMIA FINANCES

49 Quai Emile Cormerais - Bât. A  
44800 ST HERBLAIN

COMPTES ANNUELS  
du 01/09/2021 au 31/12/2021

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2

### BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Etat des créances et dettes	11
Composition du capital Social	12
Etat des crédits bails	13
Engagements financiers	14
Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)	15

### DÉTAIL DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

### ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	25
Capacité d'autofinancement	28

### LIASSE



Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes

3, chemin du Pressoir Chénaie  
BP 58 604  
44186 NANTES Cedex 4

## Compte rendu de travaux de l'expert comptable

### COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société VINDEMIA FINANCES relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/12/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	2 951 856 €
• Chiffre d'affaires :	364 200 €
• Résultat net comptable :	-32 496 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à NANTES  
Le 31/01/2022

Vincent GOLDIE  
Expert-Comptable

DocuSigned by:

*Vincent Goldie*

732AD0AD4CEF45C...

Tél. 02 40 37 00 34  
accueil@hlp-audit.fr  
www.hlp-audit.fr



## Bilan

---

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2021 au 31/12/2021			Au 31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 593	3 593		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 000	3 831	169	436
Autres immobilisations corporelles	42 895	29 385	13 510	15 998
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	860 700	2 000	858 700	858 700
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	542 201		542 201	541 501
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 453 389</b>	<b>38 808</b>	<b>1 414 581</b>	<b>1 416 635</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 360		1 360	1 360
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	481 903		481 903	454 513
Autres	1 040 421		1 040 421	233 597
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>13 592</b>		<b>13 592</b>	<b>106 627</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 537 275</b>		<b>1 537 275</b>	<b>796 097</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 990 664</b>	<b>38 808</b>	<b>2 951 856</b>	<b>2 212 732</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	4 005	4 005
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	1 000	1 000
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres	874 534	874 534
Report à nouveau	7 334	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-32 496</b>	<b>7 334</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	18 552	18 552
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>872 930</b>	<b>905 426</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	14 279	15 860
- Financières diverses	1 669 825	840 700
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	172 731	75 969
Dettes :		
- Fiscales et sociales	222 092	115 836
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		258 942
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>2 078 927</b>	<b>1 307 306</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 951 856</b>	<b>2 212 732</b>

## Compte de résultat

---

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2021 au 31/12/2021			Au 31/08/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	364 200		364 200	754 563
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>364 200</b>		<b>364 200</b>	<b>754 563</b>
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			21 090	27 493
Autres produits			3 558	4 972
			<b>388 847</b>	<b>787 029</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			220 320	274 205
Impôts, taxes et versements assimilés			1 974	7 553
Salaires et traitements			109 964	422 878
Charges sociales			35 257	63 041
- Amortissements sur immobilisations			3 863	12 720
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	858
			<b>371 383</b>	<b>781 255</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
* Y compris :			6 606	14 400
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			<b>17 464</b>	<b>5 773</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			253	2 649
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>253</b>	<b>2 649</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			118	41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>118</b>	<b>41</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
			<b>135</b>	<b>2 608</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				
			<b>17 599</b>	<b>8 381</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>				

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	50 095	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 047
	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 047</b>
	<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 047</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>789 678</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>782 343</b>
	<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>7 334</b>

## Annexe

---

# Règles et méthodes comptables

## **EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE**

### Covid 19

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-029 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La crise sanitaire a eu un impact sur l'organisation des activités de l'entité.

L'entité a bénéficié des divers dispositifs mis en place par les pouvoirs publics au cours de l'exercice, et notamment a eu recours au chômage partiel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Au cours de 2021, la date de clôture comptable a été modifiée deux fois.

Elle est passée du 31/07/2021 au 31/08/2021 une première fois, ce qui a entraîné un exercice comptable de 13 mois, correspondant au N-1.

Puis la date de clôture est passée du 31/08/2021 au 31/12/2021, ce qui a entraîné un exercice comptable de 4 mois, correspondant au N.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### Covid 19

Compte tenu des événements récents et des mesures d'accompagnement annoncées par le gouvernement, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

## **REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



### Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- |   |              |
|---|--------------|
| ● Frais de recherche et développement           | 3 ans,       |
| ● Concessions, brevets et licences              | 3 ans,       |
| ● Logiciels                                     | 1 à 3 ans,   |
| ● Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| ● Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| ● Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| ● Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| ● Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| ● Mobilier de bureau                            | 10 ans.      |

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

### Immobilisations financières

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'acquisition, y compris les frais accessoires, constitués des droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ou par la valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, laquelle est déterminée par référence aux capitaux propres, à l'actif net comptable corrigé, à la valeur de rendement et aux perspectives d'évolution générale.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 600 € HT.

### Engagements de retraite

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectuée de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : variable en fonction de l'âge
- Table de taux de mortalité : 2014-2016 de l'INSEE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 6 185 €.

- Parts des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 0 €,
- Parts des engagements qui ont été contractés au profit des dirigeants : 0 €.

## Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 593			3 593
Immobilisations corporelles	45 786	1 109		46 895
Immobilisations financières	1 402 201	700		1 402 901
<b>TOTAL</b>	<b>1 451 580</b>	<b>1 809</b>		<b>1 453 389</b>

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 593			3 593
Immobilisations corporelles	29 353	3 863		33 216
<b>TOTAL</b>	<b>32 945</b>	<b>3 863</b>		<b>36 808</b>

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 000			2 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>			<b>2 000</b>

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/08/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 435	8 400
Dettes fiscales et sociales	37 219	27 751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		122 922
<b>TOTAL</b>	<b>65 653</b>	<b>159 073</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/08/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	146 962	
Autres créances	10 639	7 809
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>157 600</b>	<b>7 809</b>

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	542 201		542 201
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	481 903	481 903	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	900	900	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 044	28 044	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 667	2 667	
Groupes et associés	1 003 312	1 003 312	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 498	5 498	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>2 064 525</b>	<b>1 522 324</b>	<b>542 201</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques	500		

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine	14 279	4 769	9 510	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	172 731	172 731		
Personnel et comptes rattachés	21 982	21 982		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	35 987	35 987		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	154 849	154 849		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 275	9 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 669 825	1 669 825		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 078 927</b>	<b>2 069 417</b>	<b>9 510</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 581			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	801	5.00000	4 005
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	801	5.00000	4 005

## Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	70 863	6 114	26 201	44 663
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>70 863</b>	<b>6 114</b>	<b>26 201</b>	<b>44 663</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	6 606	28 560	19 819	31 227		15 329
Immobilisations en cours						
<b>TOTAL</b>	<b>6 606</b>	<b>28 560</b>	<b>19 819</b>	<b>31 227</b>		<b>15 329</b>

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	66 375
- Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>66 375</b>

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

## Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
530318971 SAS MIDI ET DEMI 49 quai Emile Cormerais - Bât. A	8 000	100.00	8 000		1 067 044
44800 ST HERBLAIN	323 170		8 000		-37 146
490881851 SAS MIDI ET QUART 49 quai Emile Cormerais - Bât. A	10 000	100.00	10 000		929 375
44800 ST HERBLAIN	-124 108		10 000		-28 161
528604093 SAS MOON WORK 46 BD GABRIEL LAURIOL	2 500	100.00	840 700		
44300 NANTES	187 762		840 700		52 140
880039680 SAS LES EVENEMENTS 49 quai Emile Cormerais - Bât. A	2 000	100.00	2 000		
44800 SAINT-HERBLAIN					

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----



## Détails de comptes

---

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Site internet	1 500	1 500		
20500001 Logiciel	2 093	2 093		
28050000 Amort. site internet	-1 500	-1 500		
28050001 Amortissement logiciel	-2 092	-2 092		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	169	436	-267	-61
21540000 Matériel industriel	4 000	4 000		
28154000 Amort. matériel industriel	-3 831	-3 564	-267	-7
Autres immobilisations corporelles	13 510	15 998	-2 488	-16
21820000 Matériel de transports	19 000	19 000		
21830000 Mat. bureau et informatique	17 033	15 924	1 109	7
21840000 Mobilier	6 862	6 862		
28182000 Amort mat. transports	-13 089	-10 978	-2 111	-19
28183000 Amort mat. informatique	-12 407	-11 249	-1 158	-10
28184000 Amort mobilier	-3 889	-3 562	-327	-9
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	858 700	858 700		
26100000 Titres de participation	18 000	18 000		
26110000 Titres les événements	2 000	2 000		
26111000 Titres moonwork	840 700	840 700		
29610000 Dépréciat° titres participat°	-2 000	-2 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	542 201	541 501	700	
27500000 Depot de garantie	1 826	1 126	700	62
27800000 Mali de fusion sur actifs fin.	540 375	540 375		
	<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 414 581</b>	<b>1 416 635</b>	<b>-2 054</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				

Bilan Actif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2021	31/08/2021			
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 360	1 360			
40910000 Fourn avances et acpt	1 360	1 360			
<b>Créances</b>					
Clients et comptes rattachés	481 903	454 513	27 390	6	
41100000 Clients	334 941	454 513	-119 572	-26	
41811000 Clients - fae midi et quart	79 505		79 505	-	
41813000 Clients - fae midi et demi	67 457		67 457	-	
Autres	1 040 421	233 597	806 824	345	
40980000 Fourni. - avoir a etablr	5 160	5 160			
44400000 Etat, impot sur les soc.	900	900			
44562000 Tva ded sur immo		229	-229	-100	
44566200 Tva sur encaissements	23 305	10 445	12 860	123	
44567000 Credit de tva a reporter		952	-952	-100	
44586000 Tva fnp	4 739	1 400	3 339	239	
44588000 Tva sur avoir à établir		20 487	-20 487	-100	
44870000 Etat - produits a recevoir	2 667		2 667	-	
45111000 Compte courant réalités maitrise d'usage	1 000 000		1 000 000	-	
45510000 Compte courant midi et demi		80 898	-80 898	-100	
45520000 Compte courant midi et quart		109 977	-109 977	-100	
45530000 Compte courant monnier f.	500	500			
45581000 Intérêts courus cc midi et demi	992	1 082	-90	-8	
45582000 Intérêts courus cc midi et qua	1 820	1 567	253	16	
46770000 Confluence - tns cd	338		338	-	
Capital souscrit et appelé, non versé					
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
Actions propres					
Autres titres					
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>	13 592	106 627	-93 035	-87	
51210000 Banque cio	13 592	106 627	-93 035	-87	
<b>Charges constatées d'avance</b>					
	<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 537 275</b>	<b>796 097</b>	<b>741 178</b>	<b>93</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Écart de conversion actif					
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 951 856</b>	<b>2 212 732</b>	<b>739 124</b>	<b>33</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :	4 005	4 005		
10130000 Capital souscrit-appele, verse		4 005	4 005	
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale		1 000	1 000	
10610000 Réserve légale		1 000	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		874 534	874 534	
10680000 Autres réserves		874 534	874 534	
Report à nouveau		7 334	7 334	-
11800000 Résultat en instance d'affectation		7 334	7 334	-
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-32 496</b>	<b>7 334</b>	<b>-39 830</b>	<b>-543</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées		18 552	18 552	
14500000 Amortissements derogatoires		18 552	18 552	
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>872 930</b>	<b>905 426</b>	<b>-32 496</b>
				<b>-4</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 279	15 860	-1 581
16410000 Emprunt cic eh-923-wt		14 279	15 860	-1 581
Emprunts et dettes financières diverses		1 669 825	840 700	829 125
45110000 Compte courant midi et demi		639 102	639 102	-
45120000 Compte courant midi et quart		190 023	190 023	-
45511000 Compte courant réalités maîtrise d'usage		840 700	840 700	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		172 731	75 969	96 762
40100000 Fournisseurs		144 296	67 569	76 727
40810000 Fourn, fact non parvenues		28 435	8 400	20 035
Dettes fiscales et sociales		222 092	115 836	106 257
42100000 Remuneration du personnel		673	105	568
42820000 Dettes prov. conges payes		21 309	16 432	4 876

Bilan Passif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2021	31/08/2021			
43100000 Urssaf	19 582	7 200	12 382	172	
43702000 Prevoyance	2 489	1 340	1 149	86	
43720000 Retraite	6 737	1 839	4 899	266	
43820000 Charges soc./conges a payer	7 179	5 794	1 385	24	
44210000 Prélèvements à la source	544	480	63	13	
44551000 Tva a decaisser	73 868		73 868	-	
44571200 Tva collectee 20%	55 391	75 732	-20 340	-27	
44571300 Tva collectee 10%	236	529	-293	-55	
44586100 Tva sur avoir à recevoir	860	860			
44587000 Tva sur factures a etablir	24 494		24 494	-	
44860000 Etat, charges a payer	6 053	3 946	2 107	53	
44862000 Taxe d'apprentissage	1 172	734	438	60	
44863000 Formation continue	1 506	844	663	78	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		258 942	-258 942	-100	
41981000 Clients - aae midi et demi		40 756	-40 756	-100	
41982000 Clients - aae midi et quart		77 000	-77 000	-100	
41983000 Clients aae - cameleo		5 166	-5 166	-100	
46730000 Cameleo		43	-43	-100	
46760000 Dettes ccsf		112 711	-112 711	-100	
46770000 Confluence - tns cd		18 960	-18 960	-100	
46780000 Confluence - tns fm		4 306	-4 306	-100	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>2 078 927</b>	<b>1 307 306</b>	<b>771 620</b>	<b>59</b>
Écarts de conversion passif					
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 951 856</b>	<b>2 212 732</b>	<b>739 124</b>	<b>33</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	364 200	754 563	-390 363	-52
70611000 Prestations de services 20% midi et demi	93 838	200 082	-106 244	-53
70612000 Prestations de services 20% midi et quart	101 162	182 445	-81 283	-45
70613000 Prestations de services 20% caméléo		1 479	-1 479	-100
70614000 Presta services 20% événements		5 037	-5 037	-100
70621000 Rémunération présidence 20% midi et demi	75 000	130 000	-55 000	-42
70622000 Rémunération présidence 20% midi et quart	89 316	190 077	-100 761	-53
70623000 Rémunération présidence 20% caméléo		5 000	-5 000	-100
70624000 Rém présidence 20% événements		3 333	-3 333	-100
70800000 Produits d'activités annexes 20%	1 875	34 900	-33 025	-95
70880000 Autres produits annexes	3 009	2 210	799	36
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>364 200</b>	<b>754 563</b>	<b>-390 363</b>	<b>-52</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	21 090	27 493	-6 403	-23
79120000 Refacturations 20%	636	773	-137	-18
79121000 Transfert de charges		3 672	-3 672	-100
79141000 Avantages en nature 20%	3 868	7 146	-3 277	-46
79142000 Refacturation agefos	2 070	168	1 902	+1 000
79146000 Avantages en nature 10%	2 516	4 402	-1 886	-43
79149000 Aide exceptionnelle aux employeurs d'apprentis	12 000	11 333	667	6
Autres produits	3 558	4 972	-1 415	-28
75100000 Redevance marque agéa	3 415	4 947	-1 532	-31
75800000 Produits div gest courante	143	25	118	472
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>388 847</b>	<b>787 029</b>	<b>-398 181</b>	<b>-51</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	220 320	274 205	-53 885	-20
60420000 Sous traitance engie	3 009	2 210	799	36
60610000 Carburant	3 240	8 328	-5 088	-61
60612000 Electricite	325	836	-511	-61
60630000 Fournitures ent. & ptits equip	654	1 699	-1 045	-62
60640000 Fournitures administratives	2 590	7 126	-4 535	-64
61220006 Cb fj-312-pa twingo vp	1 250	4 064	-2 813	-69
61220007 Cb fj-080-bc clio vp	1 383	4 494	-3 111	-69
61220008 Cb fs-627-pe twingo vp	1 272	3 817	-2 545	-67
61220009 Cb ft-981-jd 308 vp	2 701	2 026	675	33
61322000 Location quai cormerais	8 000	24 000	-16 000	-67
61323000 Location box	378	1 628	-1 250	-77
61350002 Télésurveillance eps bureau	134	416	-282	-68
61350004 Location fm-007-pg mégane vp	2 278	7 405	-5 126	-69
61351000 Locations ponctuelles < 6 mois		467	-467	-100

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
61410000 Charges loc quai cormerais	1 649	6 598	-4 948	-75
61520000 Entretien s/biens immobiliers	526	2 054	-1 528	-74
61550000 Entretien et reparations	801	6 021	-5 220	-87
61560000 Maintenance	2 149	7 606	-5 457	-72
61610000 Primes d'assurances	1 520	5 147	-3 627	-70
61630000 Assurances sur prêts	45	56	-11	-20
61810000 Documentations		1 361	-1 361	-100
62100000 Personnel extérieur a l'entrep	11 974	4 788	7 186	150
62260000 Honoraires comptables	33 612	60 520	-26 907	-44
62261000 Honoraires social	11 395	32 978	-21 583	-65
62264000 Honoraires avocats	600	10 225	-9 625	-94
62265000 Honoraires divers	16 667	7 400	9 267	125
62268000 Honoraires cac	1 600		1 600	-
62270000 Frais actes et contentieux	494	63	430	684
62300000 Annonces et insertions	375		375	-
62320000 Echantillons		160	-160	-100
62340000 Cadeaux clients	24	578	-554	-96
62510000 Frais de déplacement	5 017	20 483	-15 466	-76
62570000 Receptions	1 050	6 186	-5 136	-83
62600000 Frais postaux	651	2 127	-1 476	-69
62610000 Telephone mobile	1 359	4 513	-3 154	-70
62700000 Frais bancaires	216	609	-393	-65
62710000 Frais pee		207	-207	-100
62810000 Cotisations	200	1 678	-1 478	-88
62830000 Mandat de direction générale	97 333	24 333	73 000	300
62850000 Frais de direction générale	3 848		3 848	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 974	7 553	-5 580	-74
63120000 Taxe d'apprentissage	574	1 065	-491	-46
63330000 Formation continue	633	983	-351	-36
63511000 Cet	628	1 418	-790	-56
63514000 Taxe sur les veh. de sociétés	139	4 087	-3 948	-97
Salaires et traitements	109 964	422 878	-312 914	-74
64110000 Salaires, appointements	89 599	152 204	-62 605	-41
64115000 Rémunération c. denis		84 918	-84 918	-100
64115100 Rémunération f.monnier		72 848	-72 848	-100
64120000 Conges payes	4 876	-6 455	11 332	-176
64130000 Primes salariales	2 856	5 000	-2 144	-43
64140000 Indemnités et avantages divers	888	6 039	-5 151	-85
64145000 Rsi c.denis	2 469	35 292	-32 823	-93
64145100 Urssaf f. monnier	2 558	17 624	-15 066	-85
64145102 Cipav f. monnier		20 975	-20 975	-100
64147000 Retraite-agipi n°10147879 c.denis		6 391	-6 391	-100
64147001 Prévoyance n°70137490 c. denis		624	-624	-100
64147002 Agipi prevoyance n°70137490 c.denis		2 238	-2 238	-100
64147003 Sante gerants axa n° 280085 c. denis		3 267	-3 267	-100
64147100 Agipi prevoyance n°0070149649 f.monnier		1 397	-1 397	-100
64147101 Retraite-agipi far f.monnier		6 391	-6 391	-100
64147102 Prévoyance n°70288542 f. monnier		1 996	-1 996	-100
64170000 Avantages en nature	6 717	12 130	-5 413	-45
Charges sociales	35 257	63 041	-27 784	-44
64510000 Urssaf	16 951	33 434	-16 483	-49
64520000 Prévoyance	2 298	5 164	-2 867	-55
64532000 Retraite	5 359	9 801	-4 441	-45
64540000 Assedic	4 165	7 112	-2 947	-41
64581000 Charges soc s/ conges payes	1 385	-1 539	2 923	-190
64700000 Medecine du travail	140	770	-630	-82
64800000 Autres charges de personnel	3 209	5 643	-2 434	-43

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
64820000 Formation	1 750	2 655	-905	-34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 863	12 720	-8 857	-70
68112000 Amort. immobilisations corp.	3 863	12 720	-8 857	-70
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	6	858	-852	-99
65110000 Redev. pour concessions, brevets, marques		838	-838	-100
65800000 Autres charges gestion courant	6	20	-14	-70
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>371 383</b>	<b>781 255</b>	<b>-409 872</b>	<b>-52</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	6 606	14 400	-7 794	-54
61220006 Cb fj-312-pa twingo vp	1 250	4 064	-2 813	-69
61220007 Cb fj-080-bc clio vp	1 383	4 494	-3 111	-69
61220008 Cb fs-627-pe twingo vp	1 272	3 817	-2 545	-67
61220009 Cb ft-981-jd 308 vp	2 701	2 026	675	33
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 464</b>	<b>5 773</b>	<b>11 691</b>	<b>202</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	253	2 649	-2 396	-90
76380000 Intérêts comptes courants	253	2 649	-2 396	-90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>253</b>	<b>2 649</b>	<b>-2 396</b>	<b>-90</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	118	41	77	188
66110000 Interets des emprunts	28	41	-13	-32
66150000 Interets des comptes courants	90		90	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>118</b>	<b>41</b>	<b>77</b>	<b>187</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>135</b>	<b>2 608</b>	<b>-2 473</b>	<b>-95</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>17 599</b>	<b>8 381</b>	<b>9 218</b>	<b>110</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 095		50 095	-



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
67120000 Pénalités non déductibles	95		95	-
67180000 Autres charges exceptionnelles	50 000		50 000	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.		1 047	-1 047	-100
68710000 Dotations aux amort. exception		1 047	-1 047	-100
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>50 095</b>	<b>1 047</b>	<b>49 048</b>	<b>4 685</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-50 095</b>	<b>-1 047</b>	<b>-49 048</b>	<b>4 685</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>389 100</b>	<b>789 678</b>	<b>-400 577</b>	<b>-51</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>421 596</b>	<b>782 343</b>	<b>-360 747</b>	<b>-46</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-32 496</b>	<b>7 334</b>	<b>-39 830</b>	<b>-543</b>

## Etats de gestion

---

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2021		Au 31/08/2021	
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>I</b>			
- Vendue	364 200	100.00	754 563	100.00
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>364 200</b>	<b>100.00</b>	<b>754 563</b>	<b>100.00</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	3 009	0.83	2 210	0.29
<b>Marge brute sur production</b>	<b>II</b>			
<b>Marge brute globale</b>	<b>(I + II)</b>			
- Services extérieurs et autres charges externes	217 311	59.67	271 995	36.05
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>143 880</b>	<b>39.51</b>	<b>480 358</b>	<b>63.66</b>
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 974	0.54	7 553	1.00
- Salaires et traitements	109 964	30.19	422 878	56.04
- Charges sociales	35 257	9.68	63 041	8.35
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-3 315</b>	<b>-0.91</b>	<b>-13 115</b>	<b>-1.74</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 863	1.06	12 720	1.69
- Dotations aux provisions :				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3 558	0.98	4 972	0.66
- Autres charges de gestion courante	6		858	0.11
+ Transferts de charges d'exploitation	21 090	5.79	27 493	3.64
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>17 464</b>	<b>4.80</b>	<b>5 773</b>	<b>0.77</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	253	0.07	2 649	0.35
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	118	0.03	41	0.01
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>17 599</b>	<b>4.83</b>	<b>8 381</b>	<b>1.11</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations :				
- De gestion				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations :	50 095	13.75		
- De gestion				
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 047	0.14
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-50 095</b>	<b>-13.75</b>	<b>-1 047</b>	<b>-0.14</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-32 496</b>	<b>-8.92</b>	<b>7 334</b>	<b>0.97</b>

## Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale I</b>				
+ Production vendue	364 200	754 563	-390 363	-52
+ 70611000 Prestations de services 20% midi et demi	93 838	200 082	-106 244	-53
+ 70612000 Prestations de services 20% midi et quart	101 162	182 445	-81 283	-45
+ 70613000 Prestations de services 20% caméléo		1 479	-1 479	-100
+ 70614000 Presta services 20% événements		5 037	-5 037	-100
+ 70621000 Rémunération présidence 20% midi et demi	75 000	130 000	-55 000	-42
+ 70622000 Rémunération présidence 20% midi et quart	89 316	190 077	-100 761	-53
+ 70623000 Rémunération présidence 20% caméléo		5 000	-5 000	-100
+ 70624000 Rém présidence 20% événements		3 333	-3 333	-100
+ 70800000 Produits d'activités annexes 20%	1 875	34 900	-33 025	-95
+ 70880000 Autres produits annexes	3 009	2 210	799	36
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice 364 200 754 563 -390 363 -52</b>				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	3 009	2 210	799	36
- 60420000 Sous traitance engie	3 009	2 210	799	36
<b>Marge brute sur production II 361 191 752 353 -391 162 -52</b>				
<b>Marge brute globale (I + II) 361 191 752 353 -391 162 -52</b>				
- Services extérieurs et autres charges externes	217 311	271 995	-54 684	-20
- 60610000 Carburant	3 240	8 328	-5 088	-61
- 60612000 Electricité	325	836	-511	-61
- 60630000 Fournitures ent. & petits équip	654	1 699	-1 045	-62
- 60640000 Fournitures administratives	2 590	7 126	-4 535	-64
- 61220006 Cb fj-312-pa twingo vp	1 250	4 064	-2 813	-69
- 61220007 Cb fj-080-bc clio vp	1 383	4 494	-3 111	-69
- 61220008 Cb fs-627-pe twingo vp	1 272	3 817	-2 545	-67
- 61220009 Cb ft-981-jd 308 vp	2 701	2 026	675	33
- 61322000 Location quai cormerais	8 000	24 000	-16 000	-67
- 61323000 Location box	378	1 628	-1 250	-77
- 61350002 Télésurveillance eps bureau	134	416	-282	-68
- 61350004 Location fm-007-pg mégane vp	2 278	7 405	-5 126	-69
- 61351000 Locations ponctuelles < 6 mois		467	-467	-100
- 61410000 Charges loc quai cormerais	1 649	6 598	-4 948	-75
- 61520000 Entretien s/biens immobiliers	526	2 054	-1 528	-74
- 61550000 Entretien et réparations	801	6 021	-5 220	-87
- 61560000 Maintenance	2 149	7 606	-5 457	-72
- 61610000 Primes d'assurances	1 520	5 147	-3 627	-70
- 61630000 Assurances sur prêts	45	56	-11	-20
- 61810000 Documentations		1 361	-1 361	-100
- 62100000 Personnel extérieur a l'entrep	11 974	4 788	7 186	150
- 62260000 Honoraires comptables	33 612	60 520	-26 907	-44

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation		
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%	
- 62261000 Honoraires social	11 395	32 978	-21 583	-65	
- 62264000 Honoraires avocats	600	10 225	-9 625	-94	
- 62265000 Honoraires divers	16 667	7 400	9 267	125	
- 62268000 Honoraires cac	1 600		1 600	-	
- 62270000 Frais actes et contentieux	494	63	430	684	
- 62300000 Annonces et insertions	375		375	-	
- 62320000 Echantillons		160	-160	-100	
- 62340000 Cadeaux clients	24	578	-554	-96	
- 62510000 Frais de déplacement	5 017	20 483	-15 466	-76	
- 62570000 Receptions	1 050	6 186	-5 136	-83	
- 62600000 Frais postaux	651	2 127	-1 476	-69	
- 62610000 Telephone mobile	1 359	4 513	-3 154	-70	
- 62700000 Frais bancaires	216	609	-393	-65	
- 62710000 Frais pee		207	-207	-100	
- 62810000 Cotisations	200	1 678	-1 478	-88	
- 62830000 Mandat de direction générale	97 333	24 333	73 000	300	
- 62850000 Frais de direction générale	3 848		3 848	-	
	<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>143 880</b>	<b>480 358</b>	<b>-336 478</b>	<b>-70</b>
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 974	7 553	-5 580	-74	
- 63120000 Taxe d'apprentissage	574	1 065	-491	-46	
- 63330000 Formation continue	633	983	-351	-36	
- 63511000 Cet	628	1 418	-790	-56	
- 63514000 Taxe sur les veh. de sociétés	139	4 087	-3 948	-97	
- Salaires et traitements	109 964	422 878	-312 914	-74	
- 64110000 Salaires, appointements	89 599	152 204	-62 605	-41	
- 64115000 Rémunération c. denis		84 918	-84 918	-100	
- 64115100 Rémunération f.monnier		72 848	-72 848	-100	
- 64120000 Conges payes	4 876	-6 455	11 332	-176	
- 64130000 Primes salaries	2 856	5 000	-2 144	-43	
- 64140000 Indemnités et avantages divers	888	6 039	-5 151	-85	
- 64145000 Rsi c.denis	2 469	35 292	-32 823	-93	
- 64145100 Urssaf f. monnier	2 558	17 624	-15 066	-85	
- 64145102 Cipav f. monnier		20 975	-20 975	-100	
- 64147000 Retraite-agipi n°10147879 c.denis		6 391	-6 391	-100	
- 64147001 Prévoyance n°70137490 c. denis		624	-624	-100	
- 64147002 Agipi prevoyance n°70137490 c.denis		2 238	-2 238	-100	
- 64147003 Sante gerants axa n° 280085 c. denis		3 267	-3 267	-100	
- 64147100 Agipi prevoyance n°0070149649 f.monnier		1 397	-1 397	-100	
- 64147101 Retraite-agipi far f.monnier		6 391	-6 391	-100	
- 64147102 Prévoyance n°70288542 f. monnier		1 996	-1 996	-100	
- 64170000 Avantages en nature	6 717	12 130	-5 413	-45	
- Charges sociales	35 257	63 041	-27 784	-44	
- 64510000 Urssaf	16 951	33 434	-16 483	-49	
- 64520000 Prévoyance	2 298	5 164	-2 867	-55	
- 64532000 Retraite	5 359	9 801	-4 441	-45	
- 64540000 Assedic	4 165	7 112	-2 947	-41	
- 64581000 Charges soc s/ conges payes	1 385	-1 539	2 923	-190	
- 64700000 Medecine du travail	140	770	-630	-82	
- 64800000 Autres charges de personnel	3 209	5 643	-2 434	-43	
- 64820000 Formation	1 750	2 655	-905	-34	
	<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-3 315</b>	<b>-13 115</b>	<b>9 800</b>	<b>-75</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 863	12 720	-8 857	-70	

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
- 68112000 Amort. immobilisations corp.	3 863	12 720	-8 857	-70
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	3 558	4 972	-1 415	-28
+ 75100000 Redevance marque agée	3 415	4 947	-1 532	-31
+ 75800000 Produits div gest courante	143	25	118	472
- Autres charges de gestion courante	6	858	-852	-99
- 65110000 Redev. pour concessions, brevets, marques		838	-838	-100
- 65800000 Autres charges gestion courant	6	20	-14	-70
+ Transferts de charges d'exploitation	21 090	27 493	-6 403	-23
+ 79120000 Refacturations 20%	636	773	-137	-18
+ 79121000 Transfert de charges		3 672	-3 672	-100
+ 79141000 Avantages en nature 20%	3 868	7 146	-3 277	-46
+ 79142000 Refacturation agefos	2 070	168	1 902	+1 000
+ 79146000 Avantages en nature 10%	2 516	4 402	-1 886	-43
+ 79149000 Aide exceptionnelle aux employeurs d'apprentis	12 000	11 333	667	6
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>17 464</b>	<b>5 773</b>	<b>11 691</b>	<b>202</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	253	2 649	-2 396	-90
+ 76380000 Intérêts comptes courants	253	2 649	-2 396	-90
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	118	41	77	188
- 66110000 Interets des emprunts	28	41	-13	-32
- 66150000 Interets des comptes courants	90		90	-
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>17 599</b>	<b>8 381</b>	<b>9 218</b>	<b>110</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50 095		50 095	-
- 67120000 Pénalités non déductibles	95		95	-
- 67180000 Autres charges exceptionnelles	50 000		50 000	-
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 047	-1 047	-100
- 68710000 Dotations aux amort. exception		1 047	-1 047	-100
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-50 095</b>	<b>-1 047</b>	<b>-49 048</b>	<b>4 685</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-32 496</b>	<b>7 334</b>	<b>-39 830</b>	<b>-543</b>

## Capacité d'autofinancement

	Exercice N	Exercice N-1	Variation
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 315</b>	<b>-13 115</b>	<b>-74.72</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	21 090	27 493	-23.29
+ Autres produits d'exploitation	3 558	4 972	-28.45
- Autres charges d'exploitation	6	858	-99.30
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	253	2 649	-90.45
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	118	41	187.31
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	50 095	1 047	4 685.22
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		1 047	-100.00
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-28 633</b>	<b>21 101</b>	<b>-235.69</b>
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-32 496</b>	<b>7 334</b>	<b>-543.06</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 863	13 767	-71.94
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-28 633</b>	<b>21 101</b>	<b>-235.69</b>

## Etats fiscaux

---



## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes :

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE							
Désignation de la société		SAS VINDEMIA FINANCES					
Adresse du principal établissement		49 Quai Emile Cormerais - Bât. A 44800 ST HERBLAIN					
Adresse du siège social, si différent							
Ancienne adresse en cas de changement							
RÉGIME FISCAL DES GROUPES							
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante							
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère							
B - ACTIVITÉ		Si vous avez changé d'activité <input type="checkbox"/>		Activités exercées :		Activités des sièges sociaux	
C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION							
1 - Résultat fiscal							
Bénéfice imposable au taux de 31%		0		Bénéfice imposable au taux de 15%		Déficit 30 824	
Bénéfice imposable au taux de 28%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 - Plus-values							
PV à long terme imposables au taux de 19%		Autres PV imposables au taux de 19%		PV à long terme imposables au taux de 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
				PV à long terme imposables au taux de 15%			
3 - Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2							
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeune entreprise innovante <input type="checkbox"/>		Autre dispositif <input type="checkbox"/>			
Entreprise nouvelle, art. 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art.44 octies A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Bassin urbain à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%					
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer				dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>			
D - IMPUTATIONS							
1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt.							
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.							
E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS						Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%	
F - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC							
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt du formulaire pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C-I-1) : <input type="checkbox"/>							
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire le formulaire n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :							
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt du formulaire n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2) : <input type="checkbox"/>							
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :							
G - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE							
Votre comptabilité est-elle informatisée ?		oui		Si oui, nom du logiciel utilisé :		Full	
CGA	<input type="checkbox"/>	Viseur conventionné	<input type="checkbox"/>	N° d'agrément du CGA		ECF	<input type="checkbox"/>
Nom et adresse :							
- du Comptable :		Société		HLP AUDIT 3 CHEMIN DU PRESSEUR CHENAIE 44100 NANTES			
- du Conseil :							
- du CGA ou du viseur conventionné :							
- du prestataire :							

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**  
ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2065  
Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

**H - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS**

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même	
	- Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s) :		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	<b>TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)</b>	

**I - RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS**

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
				A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
					Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants								

**J - DIVERS**

<b>Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)</b>	
<b>Adresses des autres établissements</b>	

**K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

Rémunérations :	- Montant brut des salaires ( hors apprentis et handicapés)	
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
Moins-values à long terme imposées à 15 % :	- MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
	- MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
	- MVLT réalisée au cours de l'exercice	
	- MVLT restant à reporter	

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/08/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 593	AG	3 593	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 000	AS	3 831	169
Autres immobilisations corporelles	AT	42 895	AU	29 385	13 510
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	860 700	CV	2 000	858 700
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	542 201	BI	542 201	541 501
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>1 453 389</b>	<b>BK</b>	<b>38 808</b>	<b>1 414 581</b>
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV	1 360	BW	1 360	1 360
Clients et comptes rattachés (3)	BX	481 903	BY	481 903	454 513
Autres créances (3)	BZ	1 040 421	CA	1 040 421	233 597
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	13 592	CG	13 592	106 627
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>1 537 275</b>	<b>CK</b>	<b>1 537 275</b>	<b>796 097</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>CO</b>	<b>2 990 664</b>	<b>IA</b>	<b>38 808</b>	<b>2 951 856</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

			Net	31/12/2021	Net	31/08/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	4 005	DA	4 005	4 005	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	1 000	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	874 534	874 534	
Report à nouveau			DH	7 334		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>			DI	-32 496	7 334	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK	18 552	18 552	
		<b>TOTAL I</b>	DL	872 930	905 426	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		<b>TOTAL II</b>	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		<b>TOTAL III</b>	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	14 279	15 860	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	1 669 825	840 700	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	172 731	75 969	
Dettes fiscales et sociales			DY	222 092	115 836	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA		258 942	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		<b>TOTAL IV</b>	EC	2 078 927	1 307 306	
Écarts de conversion passif		V	ED			
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	EE	<b>2 951 856</b>	<b>2 212 732</b>	

## Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 069 417	1 296 202
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/08/2021
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
- biens	FD		FE		FF		
Production vendue :							
- services	FG	364 200	FH		FI	364 200	754 563
<b>Chiffre d'affaires net</b>	FJ	364 200	FK		FL	364 200	754 563
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	21 090	27 493
Autres produits (1) (11)					FQ	3 558	4 972
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>388 847</b>	<b>787 029</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (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	220 320	274 205
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	1 974	7 553
Salaires et traitements					FY	109 964	422 878
Charges sociales (10)					FZ	35 257	63 041
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	3 863	12 720
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	6	858
<b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>					GF	<b>371 383</b>	<b>781 255</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	<b>17 464</b>	<b>5 773</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée					III		
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV		
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	253	2 649
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>253</b>	<b>2 649</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	118	41
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>118</b>	<b>41</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>					GV	<b>135</b>	<b>2 608</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>17 599</b>	<b>8 381</b>

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

		31/12/2021	31/08/2021
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	50 095
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 047
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>50 095</b>
	<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	HI	<b>-50 095</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>IX</b>	HJ	
	Impôts sur les bénéfices <b>X</b>	HK	
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	HL	<b>389 100</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	HM	<b>421 596</b>
	<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	HN	<b>-32 496</b>
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	6 606
	- Crédit-bail immobilier	HQ	14 400
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	253
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	90
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	21 090
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	3 415
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	838
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
	facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	<b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>		
		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Produits exceptionnels</b>
	Pénalités non déductibles	95	
	Autres charges exceptionnelles	50 000	
(8)	<b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>	<b>Charges antérieures</b>	<b>Produits antérieurs</b>

## ⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8	D9
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	3 593	KE	KF
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains				KG		KH	KI
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ		KK	KL
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN	KO
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP		KQ	KR
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants) M3				KS	4 000	KT	KU
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV		KW	KX
	- Matériel de transport			KY	19 000	KZ	LA
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	22 786	LC	LD
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ
Avances et acomptes				LK		LL	LM
<b>TOTAL III</b>				LN	45 786	LO	LP
<b>Immobilisations financières</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T
Autres participations				8U	860 700	8V	8W
Autres titres immobilisés				1P		1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières				1T	541 501	1U	1V
<b>TOTAL IV</b>				LQ	1 402 201	LR	LS
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	1 451 580	ØH	ØJ
<b>CADRE B - IMMOBILISATIONS</b>				<b>Diminutions</b>		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO		LW	3 593
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains				IP		LX	LY
Constructions :	- Sur sol propre	IQ		MA		MB	MC
	- Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	MF
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions	IS		MG		MH	MI
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	MK
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers	IU		MM		MN	MO
	- Matériel de transport	IV		MP		MQ	MR
	- Matériel bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	MU
	- Emballages récupérables et divers	IX		MV		MW	MX
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	NA
Avances et acomptes				NC		ND	NE
<b>TOTAL III</b>				IY		NG	NH
<b>Immobilisations financières</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU	M7
Autres participations				IØ		ØX	ØY
Autres titres immobilisés				I1		2B	2C
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	2F
<b>TOTAL IV</b>				I3		NJ	NK
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK	ØL

**5 bis** TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
<b>TOTAUX</b>						

**CADRE B****Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal**

1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=



## ⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)									
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	3 593	PF		PG	PH	3 593
Terrains			PI		PJ		PK	PL	
Constructions :	- sur sol propre		PM		PN		PO	PQ	
	- sur sol d'autrui		PR		PS		PT	PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX	PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	3 564	QA	267	QB	QC	3 831
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers		QD		QE		QF	QG	
	- matériel de transport		QH	10 978	QI	2 111	QJ	QK	13 089
	- matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	14 811	QM	1 485	QN	QO	16 296
	- emballages récupérables et divers		QP		QR		QS	QT	
TOTAL III			QU	29 353	QV	3 863	QW	QX	33 216
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ON	32 945	OP	3 863	OQ	OR	36 808

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Différentiel de durée et autres Colonne ①	Mode dégressif Colonne ②	Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③	Différentiel de durée et autres Colonne ④	Mode dégressif Colonne ⑤	Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
C o n s t r u	- sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
A u t i m m o r p	- inst. gales, agenc. et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO		
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

## ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④		
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC		
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF		
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI		
Amortissements dérogatoires (2)	3X	18 552	TN	TO	18 552	
Provisions pour prêts d'installation	3Y	IK	IL	IM		
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Z	TP	TQ	TR		
<b>TOTAL I</b>	<b>3Z</b>	<b>18 552</b>	<b>TS</b>	<b>TU</b>	<b>18 552</b>	
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6		
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
- Litiges	4A	4B	4C	4D		
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W		
- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A		
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E		
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K		
- Gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER		
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R	5S	5T	5U		
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V	5W	5X	5Y		
<b>TOTAL II</b>	<b>5Z</b>	<b>TV</b>	<b>TW</b>	<b>TX</b>		
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D		
- Corporelles	6E	6F	6G	6H		
Sur immobilisations : - Titres mis en équivalence	02	03	04	05		
- Titres de participation	9U	2 000	9V	9W	9X	2 000
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09		
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W		
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	6Y	6Z	7A		
<b>TOTAL III</b>	<b>7B</b>	<b>2 000</b>	<b>TY</b>	<b>TZ</b>	<b>UA</b>	<b>2 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>7C</b>	<b>20 552</b>	<b>UB</b>	<b>UC</b>	<b>UD</b>	<b>20 552</b>
Dont dotations et reprises :						
- D'exploitation		UE	UF			
- Financières		UG	UH			
- Exceptionnelles		UJ	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

10



## ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

I - RÉINTÉGRATIONS				31/12/2021	
<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>				WA	
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	1 438	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG	139	XE 1 577
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX		XW 95
Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				XY	
Impôt sur les sociétés				I7	
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7		K7
<b>Régimes d'imposition particuliers et impositions différées</b>					
Moins-values nettes à long terme :					
- Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)					I8
- Imposées au taux de 0 %					ZN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs :					
- Plus-values nettes à court terme					WN
- Plus-values soumises au régime des fusions					WO
<b>Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)</b>					
Réintég. div. (à détailler) dont :		Zones d'entreprises	SW		
- Intérêts excédentaires	SU	Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		WQ
- Déficit étranger antér. déduit par les PME	SX				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage					Y3
<b>TOTAL I</b>				WR	<b>1 672</b>
<b>II - DÉDUCTIONS</b>		<b>Perte comptable de l'exercice</b>		WS	<b>32 496</b>
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.					
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice					
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)					
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)					
Plus-values nettes à long terme :					
- Imposées au taux de 19 %					
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					
- Imputées sur déficits antérieurs					
Autres plus-values imposées au taux de 19 %					
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée					
Régime des sociétés mères et des filiales					
Produit net des actions et parts d'intérêts :		Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation	2A		XA
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					
<b>Mesures d'incitation</b>					
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer					
<b>Majoration d'amortissement</b>					
<b>Abattement sur les bénéfices et exonérations</b>					
Entreprise nouvelle 44 septies (reprise d'entr. en difficulté)	K9	Zone de développ. prioritaire (44 Septdecies)	PB		
Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5	Société d'investissements immobiliers cotée	K3		
Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	Zone franche urbaine - TE(44 octies & 44 oct. A)	OV		XF
Bassin d'emploi à redynamiser (44 duo.)	1F	Zone franche d'activités NG (44 quater.)	XC		
Zone de revitalisation rurale (44 quindécies)	PC	Bassin urbain à dynamiser (44 sexdecies)	PP		
Entreprises nouvelles (44 sexies)			L2		
<b>Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)</b>					
Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)					
Déductions diverses (à détailler)	X9	Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI		
Dont déduction except. (art 39 decies A)	YA	Dont déduction except. (art 39 decies B)	YB		
Dont déduction except. (art 39 decies C)	YC	Dont déduction except. (art 39 decies D)	YD		XG
Dont déduction except. (art 39 decies F)	YI	Dont déduction except. (art 39 decies G)	YL		
Dont déduction except. simulateur de conduite (art.39 decies E)					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage					
<b>TOTAL II</b>				XH	<b>32 496</b>
<b>III - RÉSULTAT FISCAL</b>		<b>Bénéfice (I - II)</b>		XI	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		<b>Déficit (II - I)</b>			XJ 30 824
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)				ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)					XL
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)</b>				XN	<b>30 824</b>

## ⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

I - SUIVI DES DÉFICITS		
- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K4	17 067
- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	
Déficits : - Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	
- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	17 067
- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ	30 824
<b>Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)</b>	<b>YK</b>	<b>47 891</b>
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter	

II - INDEMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	28 488

III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI	ZV		ZW	
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>8X</b>		<b>8Y</b>	
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>9D</b>		<b>9E</b>	
<b>Charges à payer</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>9K</b>		<b>9L</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)</b>	<b>YN</b>		<b>YO</b>	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1		
		Imputations	

## ⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT					
Origines		Affectations			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C			Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB
				Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	7 334		Dividendes	ZE
				Autres répartitions	ZF
Prélèvements sur les réserves	0E			Report à nouveau	ZG
					ZH
<b>TOTAL I</b>	<b>0F</b>	<b>7 334</b>		<b>TOTAL II</b>	<b>ZH</b>
					<b>7 334</b>

RENSEIGNEMENTS DIVERS				31/12/2021	31/08/2021
<b>Engagements</b>					
Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7	70 863	YQ	66 375	72 981
Engagements de crédit-bail immobilier			YR		
Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
<b>Détail des postes</b>					
- Sous-traitance			YT	3 009	2 210
- Locations, charges locatives et de copropriété (dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois)	J8	12 440	XQ	12 440	40 513
Autres achats et charges externes :					
- Personnel extérieur à l'entreprise			YU	11 974	4 788
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	64 368	111 186
- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV		
- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	128 530	115 508
<b>Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052</b>			ZJ	<b>220 320</b>	<b>274 205</b>
Impôts et taxes :					
- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW	628	1 418
- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	1 346	6 135
<b>Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052</b>			YX	<b>1 974</b>	<b>7 553</b>
<b>TVA</b>					
Montant de la TVA collectée			YY	29 115	138 989
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	45 019	41 072
<b>Divers</b>					
Montant brut des salaires			0B	212 901	
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition			0S		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société			ZK	5.00 %	1.18 %
Numéro de centre de gestion agréé	XP				
		Filiales et participations : liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI			ZR
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI					RH
<b>Régime de groupe</b>					
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA				
		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %
		Plus-values à 19 %	JM		Imputations
Groupe : résultat d'ensemble	JD				
		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %
		Plus-values à 19 %	JP		Imputations
		Sté mère/filiale ?	JH		N° SIRET société mère
					JJ

**12 DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE						
Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES							
Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 %
				⑩			
⑥	⑦	⑧	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	⑪
Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés			+				
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
Divers (détail à donner sur une note annexe)							
<b>TOTAL</b>							
			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

Renvois
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)
CADRE C : autres plus-values taxables à 19%

# 13 AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME</b>						
<i>à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)</i>						
Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Imposition répartie						
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	- sur 3 ans (entreprise à l'IR)					
	- sur 10 ans					
	- sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	<b>TOTAL I</b>					
Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	- sur 3 ans au titre de					
		N-1				
		N-2				
		N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
	N-8					
	N-9					
<b>TOTAL II</b>						
<b>B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS</b>						
<i>Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport</i>						
Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)		<input type="checkbox"/>	Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			<input type="checkbox"/>
Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
<b>TOTAL</b>						



**14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les PVL de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N			
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter (② + ③ + ④ - ⑤ - ⑥)
	À 19 %, 16,5 % ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou 16,5 %		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

**⑮ RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>I - Situation du compte affecté à l'enregistrement de la réserve spéciale pour l'exercice N</b>						
		<b>Sous-compte de la réserve spéciale des plus-values à long-terme</b>				
		<b>Taxées à 10 %</b>	<b>Taxées à 15 %</b>	<b>Taxées à 18 %</b>	<b>Taxées à 19 %</b>	<b>Taxées à 25 %</b>
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 + 2)</b>	<b>3</b>					
Prélèvements opérés :	- Donnant lieu à complément d'IS	4				
	- Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
<b>TOTAL (lignes 4 + 5)</b>	<b>6</b>					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

<b>II - Réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours (art. 39-1-5 du CGI, alinéas 5, 6 et 7)</b>				
<b>Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année</b>	<b>Montants prélevés sur la réserve</b>		<b>Montant de la réserve à la clôture de l'exercice</b>
		<b>Donnant lieu à complément d'impôt</b>	<b>Ne donnant pas lieu à complément d'impôt</b>	

**16 DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>		
Effectifs moyens du personnel	YP	11
	dont apprentis	YF
	dont handicapés	YG
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>		
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	364 200
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	3 415
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	2 706
	<b>TOTAL I</b>	<b>370 320</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	143
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
	<b>TOTAL II</b>	<b>143</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>		
Achats	ON	9 818
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	191 455
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	6
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
	<b>TOTAL III</b>	<b>201 279</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)</b>	<b>169 184</b>
	OG	
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	169 184
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b> <b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE,</b> <b>veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE</b>		
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV	<input checked="" type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	798 191
Effectifs au sens de la CVAE	EY	8
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	du	01/09/2021
Date de cessation	au	31/12/2021
	186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

**⑰ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

N° SIREN	522956440
Dénomination de l'entreprise	VINDEMIA FINANCES
- N°, Type et nom de voie	49 Ouai Emile Cormerais - Bât. A
Adresse : - Code postal	44800
- Ville	ST HERBLAIN

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	681
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	120

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES**

Forme juridique	SAS	Dénomination	REALITES MAITRISE D'USAGE		
N° SIREN (si société établie en France)	878825041	% de détention	85.02	Nb de parts ou d'actions	681
Adresse :	N° et Voie	1 IMP CLAUDE NOUGARO		<a href="#">Pays</a>	FR
	Code postal	44800	Commune	SAINT-HERBLAIN	

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES**

Titre	MME	Nom patronymique / Prénom	Christine		
Nom marital	DENIS	% de détention	14.86	Nb de parts ou d'actions	119
Naissance :	Date	12/11/1964	N° Département	972	<a href="#">Pays</a>
	Commune	FORT DE FRANCE			FR
Adresse :	N° et Voie	bd Gabriel Lauriol		<a href="#">Pays</a>	FR
	Code postal	44300	Commune	NANTES	

**18 FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

N° SIREN	522956440
Dénomination de l'entreprise	VINDEMIA FINANCES
- N°, Type et nom de voie	49 Ouai Emile Cormerais - Bât. A
Adresse : - Code postal	44800
- Ville	ST HERBLAIN

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	4
--	---

Forme juridique	SAS	Dénomination	MIDI ET DEMI
N° SIREN (si société établie en France)	530318971	% de détention	100.00
Adresse :	N° et voie 49 ouai Emile Cormerais - Bât. A	Pays	FR
	Code postal 44800	Commune	ST HERBLAIN
Forme juridique	SAS	Dénomination	MIDI ET QUART
N° SIREN (si société établie en France)	490881851	% de détention	100.00
Adresse :	N° et voie 49 ouai Emile Cormerais - Bât. A	Pays	FR
	Code postal 44800	Commune	ST HERBLAIN
Forme juridique	SAS	Dénomination	MOON WORK
N° SIREN (si société établie en France)	528604093	% de détention	100.00
Adresse :	N° et voie 46 BD GABRIEL LAURIOL	Pays	FR
	Code postal 44300	Commune	NANTES
Forme juridique	SAS	Dénomination	LES EVENEMENTS
N° SIREN (si société établie en France)	880039680	% de détention	100.00
Adresse :	N° et voie 49 ouai Emile Cormerais - Bât. A	Pays	FR
	Code postal 44800	Commune	SAINT-HERBLAIN

**RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant   
(page 1/2)

**Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)**

Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre 

**Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)**

Forme juridique / Dénomination

Complément de dénomination

Adresse

PME au sens communautaire **I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE**

Crédit d'impôt

Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE

Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris

**Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)**

Dont montant préfinancé

Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte

Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail

Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés

**II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE**

Crédit d'impôt

Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM

**PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")****III - CAS PARTICULIERS**

Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N

Montant

Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois

Montant

**RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE**

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts

Exercice clos le 31/12/2021

(page 2/2)

<b>IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux</b>			
<b>Bénéficiaire</b>		<b>Intermédiaire</b>	
Forme juridique / Dénomination		Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination		Complément de dénomination	
N° SIREN ou RNA		N° SIREN ou RNA	
N°, type et nom de voie		N°, type et nom de voie	
Complément de distribution		Complément de distribution	
Lieu-dit, hameau		Lieu-dit, hameau	
Code postal / Ville / Pays		Code postal / Ville / Pays	
Montant des dons		Date de versement	Valeur de la contrepartie

**DONNÉES D'IDENTIFICATION**

Exercice clos le 31/12/2021

<b>A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT</b>			
Forme juridique / Dénomination	SAS	VINDEMIA FINANCES	
Complément de dénomination			
N° SIREN	522956440		
N° de Téléphone	06.19.56.28.94		
Adresse	- N°, Type et nom de voie	49 Ouai Emile Cormerais - Bât. A	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	44800	ST HERBLAIN
Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	7010Z
<b>B - IDENTIFICATION DU CONSEIL</b>			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
<b>C - RÉGIME FISCAL</b>			
Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC		
Régime fiscal	RN régime réel normal		
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés		
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
<b>D - PÉRIODES</b>			
Date de début de l'exercice ou période N	01/09/2021		
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2021		
Durée de l'exercice ou période N	4		
Date d'arrêté provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/08/2021		
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	13		
<b>E - MONNAIE</b>			
Code monnaie	EUR		



## Annexe 2 : Comptes au 31/12/2021 des sociétés absorbées



## **MIDI ET DEMI**

49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A  
44800 ST HERBLAIN

COMPTES ANNUELS  
du 01/09/2021 au 31/12/2021

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2

### BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Etat des créances et dettes	11
Composition du capital Social	12
Effectif moyen	13
Etat des crédits bails	14
Engagements financiers	15

### DÉTAIL DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

### ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	26

### LIASSE



Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes

3, chemin du Pressoir Chénaie  
BP 58 604  
44186 NANTES Cedex 4

## Compte rendu de travaux de l'expert comptable

### COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société MIDI ET DEMI relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/12/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	1 365 116 €
• Chiffre d'affaires :	1 067 044 €
• Résultat net comptable :	-37 146 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à NANTES  
Le 31/01/2022

Vincent GOLDIE  
Expert-Comptable

DocuSigned by:  
*Vincent Goldie*  
732AD0AD4CEF45C...

Tél. 02 40 37 00 34  
accueil@hlp-audit.fr  
[www.hlp-audit.fr](http://www.hlp-audit.fr)

## Bilan

---

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2021 au 31/12/2021			Au 31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 925	2 925		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 061	11 061		
Autres immobilisations corporelles	103 511	88 993	14 518	13 438
Immobilisations en cours	3 742		3 742	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 103		3 103	2 095
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>124 342</b>	<b>102 980</b>	<b>21 362</b>	<b>15 533</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	51 955		51 955	50 979
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	174 621		174 621	310 447
Autres	754 554		754 554	168 265
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	35 000		35 000	35 000
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>327 623</b>		<b>327 623</b>	<b>901 752</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 343 753</b>		<b>1 343 753</b>	<b>1 466 442</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 468 095</b>	<b>102 980</b>	<b>1 365 116</b>	<b>1 481 975</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	800	800
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres	149 724	149 724
Report à nouveau	201 792	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-37 146</b>	<b>201 792</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>323 170</b>	<b>360 316</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	284 909	284 909
- Financières diverses	992	81 980
Emprunts et dettes :		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	62 765	44 372
- Fournisseurs et comptes rattachés	442 631	445 451
Dettes :		
- Fiscales et sociales	250 648	261 984
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 964
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 041 946</b>	<b>1 121 659</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 365 116</b>	<b>1 481 975</b>

## Compte de résultat

---



## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2021 au 31/12/2021			Au 31/08/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens	1 036 837		1 036 837	1 307 640
- De services	30 207		30 207	41 545
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 067 044</b>		<b>1 067 044</b>	<b>1 349 185</b>
Production :				
- Stockée				313 902
- Immobilisée				205 273
Subventions d'exploitation reçues				1 616
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			36 232	
Autres produits			166	
			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 103 442</b>
				<b>1 869 976</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			322 743	413 019
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-976	-27 532
Autres achats et charges externes *			312 192	519 237
Impôts, taxes et versements assimilés			3 701	16 717
Salaires et traitements			405 308	591 951
Charges sociales			85 604	145 549
- Amortissements sur immobilisations			2 177	9 020
Dotations aux :				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			9 302	6 222
			<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 140 052</b>
				<b>1 674 182</b>
* Y compris :			9 855	16 798
			<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-36 610</b>
				<b>195 794</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			90	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			66	328
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>156</b>
				<b>328</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			663	1 562
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>663</b>
				<b>1 562</b>
			<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-507</b>
				<b>-1 234</b>
			<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-37 117</b>
				<b>194 560</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		16 879
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>16 879</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	29	64
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		9 583
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>29</b>	<b>9 647</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-29</b>	<b>7 232</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 103 598</b>	<b>1 887 184</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 140 743</b>	<b>1 685 392</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-37 146</b>	<b>201 792</b>

## Annexe

---

# Règles et méthodes comptables

## **EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE**

### Covid 19

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-029 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La crise sanitaire a eu un impact sur l'organisation des activités de l'entité.

L'entité a bénéficié des divers dispositifs mis en place par les pouvoirs publics au cours de l'exercice, et notamment a eu recours aux prêts garantis par l'Etat et au chômage partiel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de l'entité par le Président, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Au cours de 2021, la date de clôture comptable a été modifiée deux fois.

Elle est passée du 31/07/2021 au 31/08/2021 une première fois, ce qui a entraîné un exercice comptable de 13 mois, correspondant au N-1.

Puis la date de clôture est passée du 31/08/2021 au 31/12/2021, ce qui a entraîné un exercice comptable de 4 mois, correspondant au N.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### Covid 19

Compte tenu des événements récents et des mesures d'accompagnement annoncées par le gouvernement, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

## **REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels 2 à 3 ans,
- Matériel industriel 2 à 3 ans,
- Installations générales et agencements 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 ans,
- Matériel informatique 3 à 5 ans.

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute lui est supérieure.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

## Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 980 € HT.

## Engagements de retraite

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectuée de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : variable en fonction de l'âge
- Table de taux de mortalité : 2014-2016 de l'INSEE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 5 377 €.

- Parts des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 0 €,
- Parts des engagements qui ont été contractés au profit des dirigeants : 0 €.

## Transferts de charges

Le détail des transferts de charges est le suivant :

- Remboursements d'assurance pour 520 €
- Avantages en nature (repas et voiture) pour 13 043€
- Refacturations pour 20 835€
- Aides à l'embauche pour 1 833€.

## Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 925			2 925
Immobilisations corporelles	111 316	6 998		118 314
Immobilisations financières	2 095	1 008		3 103
<b>TOTAL</b>	<b>116 336</b>	<b>8 006</b>		<b>124 342</b>

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 925			2 925
Immobilisations corporelles	97 878	2 177		100 055
<b>TOTAL</b>	<b>100 803</b>	<b>2 177</b>		<b>102 980</b>

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

## Charges à payer et produits à recevoir

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2021</b>	<b>Exercice clos le 31/08/2021</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	992	1 082
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 391	13 641
Dettes fiscales et sociales	104 048	111 829
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>182 431</b>	<b>126 552</b>

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2021</b>	<b>Exercice clos le 31/08/2021</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	42 818	94 258
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>42 818</b>	<b>94 258</b>

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 103		3 103
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	174 621	174 621	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	57 068	57 068	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	13 451	13 451	
Groupes et associés	639 102	639 102	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	44 934	44 934	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>932 278</b>	<b>929 175</b>	<b>3 103</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine	284 909	41 832	243 077	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	442 631	442 631		
Personnel et comptes rattachés	75 105	75 105		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	151 294	151 294		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 293	2 293		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 956	21 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	992	992		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>979 181</b>	<b>736 104</b>	<b>243 077</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques



## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	800	10.00000	8 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	800	10.00000	8 000

## Effectif moyen

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	34	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	

## Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	117 103	8 952	73 407	43 696
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>117 103</b>	<b>8 952</b>	<b>73 407</b>	<b>43 696</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	9 855	67 747	25 091	32 801		3 626
Immobilisations en cours						
<b>TOTAL</b>	<b>9 855</b>	<b>67 747</b>	<b>25 091</b>	<b>32 801</b>		<b>3 626</b>

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	61 518
- Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>61 518</b>

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

## Détails de comptes

---

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	2 925	2 925		
28050000 Amort. logiciel	-2 925	-2 925		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21544000 Materiel indus edc	2 193	2 193		
21546000 Mat. et outillage keran	1 587	1 587		
21547000 Mat. et outillage keran	7 281	7 281		
28154400 Amort mat. et outillage edc	-2 193	-2 193		
28154600 Amort mat. et outillage keran	-1 587	-1 587		
28154700 Amort. mat. et out. cap gémini	-7 281	-7 281		
Autres immobilisations corporelles	14 518	13 438	1 080	8
21813000 Inst. gén. agen. keran	5 267	5 267		
21814000 Inst. gén. agen. edc	37 686	37 686		
21816000 Inst. gén. agen. keran	13 968	13 968		
21817000 Inst. gen. agen. itga r	1 270	1 270		
21819100 Inst. gen. agen. ajc	6 600	6 600		
21823000 Renault kangoo dd-400-ae	4 000	4 000		
21824000 Fiat ducato cr-587-qj (achat liquidation judiciaire)	7 500	7 500		
21831100 Mat. informatique siège	2 913	1 805	1 109	61
21834000 Mat. informatique edc	10 000	10 000		
21836000 Mat. informatique keran	655	655		
21839000 Mat. informatique itga	11 402	11 402		
21839100 Mat. informatique technicolor	102	102		
21839200 Mat. informatique événements	2 148		2 148	-
28181300 Amort inst. générales cap gémi	-5 267	-5 267		
28181400 Amort inst. générales edc	-37 173	-37 024	-149	
28181600 Amort inst. gén. agen. keran	-13 968	-13 968		
28181700 Amort inst. gén. agen. technic	-1 260	-1 175	-85	-7
28181910 Amort inst. gen. agen. ajc	-1 974	-1 754	-220	-13
28182300 Amort. renault kango dd-400-ae	-2 878	-2 433	-444	-18
28182400 Amort. fiat ducato cr-587-qj (rachat)	-2 424	-1 590	-833	-52
28183110 Amort. mat. info. siège	-1 738	-1 493	-246	-16
28183400 Amort. mat. info. edc	-10 000	-10 000		
28183600 Amort mat. informatique keran	-655	-655		
28183900 Amort. mat. info. itga	-11 402	-11 402		
28183910 Amort. mat. info. technicolor	-67	-55	-11	-22
28183920 Amort. mat. info. événements	-188		-188	-
Immobilisations en cours	3 742		3 742	-
23100000 Immobilisations en cours	3 742		3 742	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 103	2 095	1 008	48
27500000 Dépôt de garantie	3 103	2 095	1 008	48
	<b>21 362</b>	<b>15 533</b>	<b>5 830</b>	<b>38</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements	51 955	50 979	976	2
31600000 Stock itce	3 093	2 812	281	10
31700000 Stock ecole de coiffure	3 641	3 534	107	3
31800000 Stock itga	2 749	2 867	-118	-4
31800001 Stock itgau	6 271	6 700	-429	-6
31900001 Stock évènement	6 637	7 989	-1 352	-17
31900002 Stock technicolor	3 207	3 631	-424	-12
31900003 Stock ajc	3 826	3 623	203	6
32000000 Stock keran	3 837	2 210	1 627	74
32000001 Stock Uma44	8 440	4 533	3 907	86
32000002 Stock cfa st herblain	3 858	7 158	-3 301	-46
32000003 Stock cfa st brevin	6 091	5 921	170	3
32000004 Stock lidl	304		304	-
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	174 621	310 447	-135 826	-44
41100000 Clients	174 621	310 447	-135 826	-44
Autres	754 554	168 265	586 289	348
40100000 Fournisseurs	129		129	-
40980000 Fournisseurs - avoir à recevoir	42 818	18 782	24 036	128
40981000 Fournisseurs - aar vindemia		40 756	-40 756	-100
44300000 Op particulières avec l'état	11 507	8 523	2 984	35
44566000 Tva déd.s/ abs	39 284	58 047	-18 763	-32
44567000 Crédit de tva	4 896	3 477	1 419	41
44583000 Tva remboursement à recevoir		794	-794	-100
44586000 Tva sur fact. non parvenues	12 888	1 282	11 605	905
44863511 C.e.t à payer	1 944		1 944	-
44870000 Etat - produits à recevoir		34 721	-34 721	-100
45110000 C/c vindemia finances	639 102		639 102	-
46711000 Comptes tiers divers		200	-200	-100
46750000 Sas les événements	1 987	1 657	330	20
46790000 Refact interne picherit ocean		26	-26	-100
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				

Bilan Actif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2021	31/08/2021			
Autres titres	35 000	35 000			
50800200 Compte a terme cm	35 000	35 000			
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>	327 623	901 752	-574 129	-64	
51120001 Remises à encaisser ibp	794	4 189	-3 396	-81	
51120005 Remises à encaisser itga k	55	294	-238	-81	
51120006 Remises à encaisser edc	3 620	3 733	-113	-3	
51120007 Remises à encaisser itga r	36	45	-9	-20	
51120008 Remises à encaisser keran	189	4 864	-4 676	-96	
51120009 Remises à encaisser itga u	4 891	3 104	1 788	58	
51120010 Remises à encaisser technicolor	1 638	7 306	-5 668	-78	
51120012 Remise à encaisser kiosque	272	43	229	533	
51120013 Remise à encaisser lidl	134		134	-	
51120014 Remise à encaisser cfa st brevin	7 317		7 317	-	
51120015 Remise à encaisser cfa st herblain	4 994		4 994	-	
51120016 Remises à encaisser urma44	2 513		2 513	-	
51200000 Banque cic	225 813	724 121	-498 309	-69	
51210000 Banque cm	74 671	153 348	-78 677	-51	
53000000 Caisses	686	704	-18	-3	
<b>Charges constatées d'avance</b>					
	<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 343 753</b>	<b>1 466 442</b>	<b>-122 689</b>	<b>-8</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Écarts de conversion actif					
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 365 116</b>	<b>1 481 975</b>	<b>-116 859</b>	<b>-8</b>



## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000		
10130000 Capital soucrit appelé versé	8 000	8 000		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	800	800		
10610000 Réserve légale	800	800		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	149 724	149 724		
10680000 Autres réserves	149 724	149 724		
Report à nouveau	201 792		201 792	-
11800000 Résultat en instance d'affectation	201 792		201 792	-
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-37 146</b>	<b>201 792</b>	<b>-238 938</b>	<b>-118</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>323 170</b>	<b>360 316</b>	<b>-37 146</b>
				<b>-10</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	284 909	284 909		
16417000 Emprunt pge	284 000	284 000		
51120000 Remises à encaisser carquefou	383	383		
51120002 Remises à encaisser néosoft	112	112		
51120004 Remises à encaisser msa	414	414		
Emprunts et dettes financières diverses	992	81 980	-80 988	-99
45510000 C/c vindemia finances		80 898	-80 898	-100
45580000 Associés - intérêts courus	992	1 082	-90	-8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	62 765	44 372	18 393	41
41915000 Solde prépaiement ibp	9 543	10 450	-907	-9
41916000 Solde prépaiement itga r	7 499	8 582	-1 083	-13
41917000 Solde prépaiement edc	8 531	6 483	2 048	32
41919100 Solde prépaiement lidl	901		901	-
41919300 Solde prépaiement keran	5 118	5 945	-827	-14
41919500 Solde prépaiement technicolor	9 787	12 251	-2 464	-20

Bilan Passif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2021	31/08/2021			
41919600 Solde prépaiement kiosque épis	658	661	-3		
41919700 Solde prépaiement urma44	3 031		3 031	-	
41919800 Solde prépaiement cfa st herblain	12 586		12 586	-	
41919900 Solde prépaiement cfa st brevin	5 112		5 112	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	442 631	445 451	-2 819		
40100000 Fournisseurs	365 240	431 810	-66 570	-15	
40810000 Fournisseurs - fact. non parv.	9 935	13 641	-3 706	-27	
40811000 Fnp vindemia	67 457		67 457	-	
Dettes fiscales et sociales	250 648	261 984	-11 336	-4	
42100000 Personnel - rémunérations dues	4 815	4 597	218	5	
42700000 Personnel -saisie sur salaires	708	848	-140	-17	
42820000 Provisions congés payés	69 582	61 399	8 183	13	
42860000 Personnel - charges à payer		10 000	-10 000	-100	
43100000 Urssaf	97 188	87 446	9 742	11	
43702000 Ag2r	4 211	2 442	1 768	72	
43703000 Klesia retraite	36 816	42 943	-6 127	-14	
43820000 Charges soc. sur congés payés	13 080	12 676	404	3	
43860000 Org. sociaux - charges à payer		2 500	-2 500	-100	
44210000 Prélèvements à la source	570	299	271	91	
44573000 Tva collectée 20%	363	2 614	-2 251	-86	
44573100 Tva collectée 10%	1 123	1 832	-710	-39	
44586100 Tva/avoir à recevoir	807	7 134	-6 327	-89	
44862000 Taxe d'apprentissage	7 266	5 875	1 391	24	
44863000 Formation continue	7 175	8 672	-1 497	-17	
44863511 C.e.t à payer		361	-361	-100	
44863514 Tvs à payer	1 016	677	339	50	
44863789 Taxes diverses	260	4 000	-3 740	-93	
44864000 Effort construction	5 669	5 669			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		2 964	-2 964	-100	
46710000 Comptes tiers - midi&quart		314	-314	-100	
46760000 Dettes fiscales		2 650	-2 649	-100	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 041 946</b>	<b>1 121 659</b>	<b>-79 714</b>	<b>-7</b>
Écarts de conversion passif					
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 365 116</b>	<b>1 481 975</b>	<b>-116 859</b>	<b>-8</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	1 036 837	1 307 640	-270 804	-21
70112000 Ventes 20% hors caisses	9 253	21 125	-11 872	-56
70112100 Ventes 10% hors caisses	284 766	403 898	-119 131	-29
70120003 Ventes 10% ibp	68 749	88 245	-19 496	-22
70120004 Ventes 10% ecole de coiffure	91 359	162 494	-71 135	-44
70120005 Ventes 10% itga r	28 598	125 245	-96 647	-77
70120007 Ventes 10% itga k	24 563	84 825	-60 262	-71
70120008 Ventes 10% keran	61 407	120 312	-58 905	-49
70120009 Ventes 10% itga u	61 577	100 771	-39 194	-39
70120011 Ventes 10% technicolor	122 623	184 008	-61 385	-33
70120013 Ventes 10% kiosque épisaveurs	15 024	11 018	4 006	36
70120014 Ventes 10% urma44	74 289		74 289	-
70120015 Ventes 10% cfa st herblain	110 251		110 251	-
70120016 Ventes 10% cfa st brevin	61 243		61 243	-
70120017 Ventes 10% lidl	13 606		13 606	-
70150000 Ventes 10% retraitement traiteur		1 258	-1 258	-100
70160000 Ventes 10% ca non réalisé	9 529	4 441	5 088	115
Production vendue de services	30 207	41 545	-11 337	-27
70630000 Animation 20%	200	70	130	186
70640000 Prestation de service 20%	12 289	17 103	-4 814	-28
70650000 Frais de livraisons 10%	188	45	143	318
70800000 Refact camionnette frigo 20%	1 586	4 876	-3 290	-67
70824100 Perçu pour cpt ecf 10%	1 825	2 735	-909	-33
70825400 Perçu pour cpt itga k 10%				-100
70825500 Perçu pour cpt itga r 10%		5	-5	-100
70825600 Perçu pour cpt itga u 10%	572	335	237	71
70830000 Location de matériel 10%	13 547	16 375	-2 828	-17
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 067 044</b>	<b>1 349 185</b>	<b>-282 141</b>	<b>-21</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues		313 902	-313 902	-100
74000000 Subventions d'exploitation		313 902	-313 902	-100
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	36 232	205 273	-169 042	-82
79120000 Refacturation	1 391	2 772	-1 380	-50
79121000 Transferts de charges	520	2 830	-2 310	-82
79125000 Refacturation 5,5%		697	-697	-100
79141000 Avantages en nature 20%	1 816	2 964	-1 148	-39
79143000 Refacturation charges de personnel	19 444	67 037	-47 593	-71
79143100 Refacturation prestation exo		6 569	-6 569	-100
79145000 Aide à l'embauche	1 833	3 844	-2 011	-52
79146000 Avantage en nature 10%	11 227	18 324	-7 097	-39
79148000 Transfert ch. urssaf		100 237	-100 237	-100
Autres produits	166	1 616	-1 450	-90
75800000 Produits divers de gestion	166	1 486	-1 320	-89
75810000 Ecarts de caisses positifs		130	-130	-100
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 103 442</b>	<b>1 869 976</b>	<b>-766 534</b>	<b>-41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	322 743	413 019	-90 275	-22
60110000 Achats stockés matières premières	340 218	445 012	-104 794	-24
60222000 Produits d'entretien	6 341	9 698	-3 357	-35
60910000 Rrr matieres premieres	-23 815	-41 691	17 876	43
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	-976	-27 532	26 555	96
60310000 Variation de stock	-976	-27 532	26 555	96
Autres achats et charges externes*	312 192	519 237	-207 045	-40
60410000 Achats transfert	252	2 464	-2 212	-90
60610000 Carburant	3 636	6 082	-2 446	-40
60612000 Electricité	2 295	6 223	-3 927	-63
60630000 Fournitures d'entretiens	14 610	16 774	-2 164	-13
60635000 Petit équipement	723		723	-
60636000 Vêtements de travail	3 064	818	2 247	275
60640000 Fournitures administratives	341	2 720	-2 379	-87
61110000 Sous-traitance générale	1 200		1 200	-
61120000 Enlèvements déchets	750	2 116	-1 367	-65
61130000 Presta vindemia	93 839	200 081	-106 242	-53
61220004 Crédit-bail fiat scudo technic	2 239	2 799	-560	-20
61220005 Crédit-bail clio fa-516-vp vp	1 410	4 582	-3 172	-69
61220006 Crédit-bail clio fb-697-fh vp	1 410	4 582	-3 172	-69
61220007 Crédit-bail caisse itce	1 228	322	906	281
61220008 Crédit-bail trafic ey-926-ry	2 273	4 214	-1 942	-46
61220009 Crédit-bail caisse edc	1 295	298	997	335
61350000 Location mobilières	11 387	15 743	-4 356	-28
61351100 Location ingenico - tpe	1 494	2 943	-1 450	-49
61351200 Location machine jus d'orange	611	1 985	-1 374	-69
61351300 Location csi - e chargement		570	-570	-100
61351400 Location dobro ff-091-tz	1 428		1 428	-
61360000 Location camion froid	1 586	5 500	-3 914	-71
61550000 Entretien matériel	15 594	7 458	8 137	109
61556000 Blanchisserie		1 149	-1 149	-100
61560000 Maintenance	1 823	3 368	-1 545	-46
61610000 Assurances multirisques	4 313	10 051	-5 738	-57
61610002 Ass matériel crédit bail	222	411	-189	-46
61610003 Ass véhicules	729	4 116	-3 387	-82
61610004 Ass/prêts	346	1 243	-897	-72
61700000 Etude et recherche	1 341	2 095	-754	-36
62140000 Personnel détachés	42 020	40 094	1 926	5
62266000 Honoraires divers	2 524	2 082	442	21
62267000 Honoraires cac	2 980	2 920	60	2
62300000 Publicité		2 433	-2 433	-100
62310000 Annonces et insertions		148	-148	-100
62340000 Cadeaux	33	347	-314	-90
62380000 Pourboires, dons	200		200	-
62510000 Déplacements	5 706	5 067	639	13
62570000 Frais réception	90	1 143	-1 053	-92
62610000 Affranchissements		3	-3	-100
62620000 Téléphone	1 216	2 331	-1 115	-48
62700000 Frais bancaires	1 212	3 922	-2 710	-69
62710000 Frais sur ventes cb	1 342	1 191	152	13
62711000 Frais tickets restaurants	6 540	15 981	-9 441	-59
62810000 Cotisations	890	868	22	3
62830000 Remuneration de presidence	75 000	130 000	-55 000	-42
62840000 Recrutement pers	1 000		1 000	-
Impôts, taxes et versements assimilés	3 701	16 717	-13 016	-78
63120000 Taxe d'apprentissage	2 505	4 109	-1 604	-39

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
63330000 Formation continue	4 052	6 147	-2 094	-34
63340000 Effort construction		-1 473	1 473	-100
63380000 Taxes agefip	-3 740	560	-4 300	-768
63511000 C.e.t.	545	5 842	-5 297	-91
63514000 Taxe/les véhicules de sociétés	339	1 100	-761	-69
63540000 Droits d'enregistrement, timbr		432	-432	-100
Salaires et traitements	405 308	591 951	-186 642	-32
64110000 Salaires	352 234	520 746	-168 513	-32
64120000 Conges payes salariés	5 959	13 988	-8 028	-57
64122000 Congés payés	8 183	-29 728	37 911	-128
64130000 Primes	6 950	22 770	-15 820	-69
64131000 Primes refact.	1 479	945	534	57
64140000 Avantage en nature	14 529	23 713	-9 184	-39
64141000 Indém. de transport	477	777	-301	-39
64143000 Indem compensatrice congés payés	12 694	28 894	-16 200	-56
64144000 Indemnités diverses	2 803	9 844	-7 041	-72
Charges sociales	85 604	145 549	-59 945	-41
64510000 Urssaf	52 580	77 983	-25 403	-33
64520000 Prévoyance	2 773	7 800	-5 028	-64
64530000 Retraite	13 527	20 044	-6 517	-33
64540000 Pole emploi	16 649	25 227	-8 578	-34
64580100 Charges sociales sur primes	-2 499	2 500	-4 999	-200
64581000 Charges sociales sur congés payés	2 153	-2 870	5 023	-175
64750000 Médecine du travail	420	4 047	-3 627	-90
64800000 Autres charges de personnel		9 517	-9 517	-100
64820000 Formation		1 300	-1 300	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 177	9 020	-6 843	-76
68112000 Dotations aux amorts corp.	2 177	9 020	-6 843	-76
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	9 302	6 222	3 080	50
65141000 Redevances repas extérieurs edc 10%	1 825	783	1 042	133
65144000 Redevance repas ext itga u	708	215	493	229
65150000 Redevance moonwork	3 734	4 713	-979	-21
65160000 Redevances repas ext neosoft		-220	220	-100
65800000 Charges diverses de gestion	3 035	339	2 695	795
65810000 Ecarts de caisses négatifs		390	-390	-100
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 140 052</b>	<b>1 674 182</b>	<b>-534 131</b>	<b>-32</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 855	16 798	-6 943	-41
61220004 Crédit-bail fiat scudo technic	2 239	2 799	-560	-20
61220005 Crédit-bail clio fa-516-vp vp	1 410	4 582	-3 172	-69
61220006 Crédit-bail clio fb-697-fh vp	1 410	4 582	-3 172	-69
61220007 Crédit-bail caisse itce	1 228	322	906	281
61220008 Crédit-bail trafic ey-926-ry	2 273	4 214	-1 942	-46
61220009 Crédit-bail caisse edc	1 295	298	997	335
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-36 610</b>	<b>195 794</b>	<b>-232 404</b>	<b>-119</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation	90		90	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
<i>76150000 Intérêts des comptes courants</i>	90		90	-
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	66	328	-262	-80
<i>76800000 Autres produits financiers</i>	66	328	-262	-80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>156</b>	<b>328</b>	<b>-172</b>	<b>-53</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	663	1 562	-899	-58
<i>66110000 Intérêts d'emprunts</i>	663	480	183	38
<i>66150000 Intérêts c/c</i>		1 082	-1 082	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>663</b>	<b>1 562</b>	<b>-899</b>	<b>-58</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-507</b>	<b>-1 234</b>	<b>727</b>	<b>-59</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-37 117</b>	<b>194 560</b>	<b>-231 677</b>	<b>-119</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 879	-16 879	-100
<i>77180000 Prod. except. sur op de gestion</i>		16 879	-16 879	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>16 879</b>	<b>-16 879</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29	64	-35	-55
<i>67121000 Pénalités non déductibles</i>	29		29	-
<i>67180000 Charges except. s/ opérations de gestion</i>		64	-64	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.		9 583	-9 583	-100
<i>68710000 Dot aux amort exceptionnels</i>		9 583	-9 583	-100
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>29</b>	<b>9 647</b>	<b>-9 618</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-29</b>	<b>7 232</b>	<b>-7 261</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 103 598</b>	<b>1 887 184</b>	<b>-783 586</b>	<b>-42</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 140 743</b>	<b>1 685 392</b>	<b>-544 649</b>	<b>-32</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-37 146</b>	<b>201 792</b>	<b>-238 938</b>	<b>-118</b>

## Etats de gestion

---

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2021		Au 31/08/2021	
* Ventas de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>I</b>			
- Vendue	1 067 044	100.00	1 349 185	100.00
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>1 067 044</b>	<b>100.00</b>	<b>1 349 185</b>	<b>100.00</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	321 767	30.15	385 487	28.57
- Sous-traitance directe	252	0.02	2 464	0.18
<b>Marge brute sur production</b>	<b>II</b>			
<b>Marge brute globale</b>	<b>(I + II)</b>			
- Services extérieurs et autres charges externes	311 940	29.23	516 773	38.30
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>433 085</b>	<b>40.59</b>	<b>444 461</b>	<b>32.94</b>
+ Subventions d'exploitation			313 902	23.27
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 701	0.35	16 717	1.24
- Salaires et traitements	405 308	37.98	591 951	43.87
- Charges sociales	85 604	8.02	145 549	10.79
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-61 529</b>	<b>-5.77</b>	<b>4 146</b>	<b>0.31</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 177	0.20	9 020	0.67
- Dotations aux provisions :				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	166	0.02	1 616	0.12
- Autres charges de gestion courante	9 302	0.87	6 222	0.46
+ Transferts de charges d'exploitation	36 232	3.40	205 273	15.21
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-36 610</b>	<b>-3.43</b>	<b>195 794</b>	<b>14.51</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation	90	0.01		
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	66	0.01	328	0.02
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	663	0.06	1 562	0.12
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-37 117</b>	<b>-3.48</b>	<b>194 560</b>	<b>14.42</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations :			16 879	1.25
- De gestion				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations :	29		64	
- De gestion				
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			9 583	0.71
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-29</b>		<b>7 232</b>	<b>0.54</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-37 146</b>	<b>-3.48</b>	<b>201 792</b>	<b>14.96</b>



## Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale I</b>				
+ Production vendue	1 067 044	1 349 185	-282 141	-21
+ 70112000 Ventes 20% hors caisses	9 253	21 125	-11 872	-56
+ 70112100 Ventes 10% hors caisses	284 766	403 898	-119 131	-29
+ 70120003 Ventes 10% ibp	68 749	88 245	-19 496	-22
+ 70120004 Ventes 10% ecole de coiffure	91 359	162 494	-71 135	-44
+ 70120005 Ventes 10% itga r	28 598	125 245	-96 647	-77
+ 70120007 Ventes 10% itga k	24 563	84 825	-60 262	-71
+ 70120008 Ventes 10% keran	61 407	120 312	-58 905	-49
+ 70120009 Ventes 10% itga u	61 577	100 771	-39 194	-39
+ 70120011 Ventes 10% technicolor	122 623	184 008	-61 385	-33
+ 70120013 Ventes 10% kiosque épisaveurs	15 024	11 018	4 006	36
+ 70120014 Ventes 10% urma44	74 289		74 289	-
+ 70120015 Ventes 10% cfa st herblain	110 251		110 251	-
+ 70120016 Ventes 10% cfa st brevin	61 243		61 243	-
+ 70120017 Ventes 10% lidl	13 606		13 606	-
+ 70150000 Ventes 10% retraitement traiteur		1 258	-1 258	-100
+ 70160000 Ventes 10% ca non réalisé	9 529	4 441	5 088	115
+ 70630000 Animation 20%	200	70	130	186
+ 70640000 Prestation de service 20%	12 289	17 103	-4 814	-28
+ 70650000 Frais de livraisons 10%	188	45	143	318
+ 70800000 Refact camionnette frigo 20%	1 586	4 876	-3 290	-67
+ 70824100 Perçu pour cpt ecf 10%	1 825	2 735	-909	-33
+ 70825400 Perçu pour cpt itga k 10%				-100
+ 70825500 Perçu pour cpt itga r 10%		5	-5	-100
+ 70825600 Perçu pour cpt itga u 10%	572	335	237	71
+ 70830000 Location de matériel 10%	13 547	16 375	-2 828	-17
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>1 067 044</b>	<b>1 349 185</b>	<b>-282 141</b>	<b>-21</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	321 767	385 487	-63 720	-17
- 60110000 Achats stockés matières premières	340 218	445 012	-104 794	-24
- 60222000 Produits d'entretien	6 341	9 698	-3 357	-35
- 60310000 Variation de stock	-976	-27 532	26 555	96
- 60910000 Rrr matieres premieres	-23 815	-41 691	17 876	43
- Sous-traitance directe	252	2 464	-2 212	-90
- 60410000 Achats transfert	252	2 464	-2 212	-90
<b>Marge brute sur production II</b>	<b>745 025</b>	<b>961 234</b>	<b>-216 209</b>	<b>-22</b>
<b>Marge brute globale (I + II)</b>	<b>745 025</b>	<b>961 234</b>	<b>-216 209</b>	<b>-22</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	311 940	516 773	-204 833	-40
- 60610000 Carburant	3 636	6 082	-2 446	-40
- 60612000 Electricité	2 295	6 223	-3 927	-63
- 60630000 Fournitures d'entretiens	14 610	16 774	-2 164	-13

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation		
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%	
- 60635000 Petit équipement	723		723	-	
- 60636000 Vêtements de travail	3 064	818	2 247	275	
- 60640000 Fournitures administratives	341	2 720	-2 379	-87	
- 61110000 Sous-traitance générale	1 200		1 200	-	
- 61120000 Enlèvements déchêts	750	2 116	-1 367	-65	
- 61130000 Presta vindemia	93 839	200 081	-106 242	-53	
- 61220004 Crédit-bail fiat scudo technic	2 239	2 799	-560	-20	
- 61220005 Crédit-bail clio fa-516-vp vp	1 410	4 582	-3 172	-69	
- 61220006 Crédit-bail clio fb-697-fh vp	1 410	4 582	-3 172	-69	
- 61220007 Crédit-bail caisse itce	1 228	322	906	281	
- 61220008 Crédit-bail trafic ey-926-ry	2 273	4 214	-1 942	-46	
- 61220009 Crédit-bail caisse edc	1 295	298	997	335	
- 61350000 Location mobilières	11 387	15 743	-4 356	-28	
- 61351100 Location ingenico - tpe	1 494	2 943	-1 450	-49	
- 61351200 Location machine jus d'orange	611	1 985	-1 374	-69	
- 61351300 Location csi - e chargement		570	-570	-100	
- 61351400 Location doblo ff-091-tz	1 428		1 428	-	
- 61360000 Location camion froid	1 586	5 500	-3 914	-71	
- 61550000 Entretien matériel	15 594	7 458	8 137	109	
- 61556000 Blanchisserie		1 149	-1 149	-100	
- 61560000 Maintenance	1 823	3 368	-1 545	-46	
- 61610000 Assurances multirisques	4 313	10 051	-5 738	-57	
- 61610002 Ass matériel crédit bail	222	411	-189	-46	
- 61610003 Ass véhicules	729	4 116	-3 387	-82	
- 61610004 Ass/prêts	346	1 243	-897	-72	
- 61700000 Etude et recherche	1 341	2 095	-754	-36	
- 62140000 Personnel détachés	42 020	40 094	1 926	5	
- 62266000 Honoraires divers	2 524	2 082	442	21	
- 62267000 Honoraires cac	2 980	2 920	60	2	
- 62300000 Publicité		2 433	-2 433	-100	
- 62310000 Annonces et insertions		148	-148	-100	
- 62340000 Cadeaux	33	347	-314	-90	
- 62380000 Pourboires, dons	200		200	-	
- 62510000 Déplacements	5 706	5 067	639	13	
- 62570000 Frais réception	90	1 143	-1 053	-92	
- 62610000 Affranchissements		3	-3	-100	
- 62620000 Téléphone	1 216	2 331	-1 115	-48	
- 62700000 Frais bancaires	1 212	3 922	-2 710	-69	
- 62710000 Frais sur ventes cb	1 342	1 191	152	13	
- 62711000 Frais tickets restaurants	6 540	15 981	-9 441	-59	
- 62810000 Cotisations	890	868	22	3	
- 62830000 Remuneration de presidence	75 000	130 000	-55 000	-42	
- 62840000 Recrutement pers	1 000		1 000	-	
	<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>433 085</b>	<b>444 461</b>	<b>-11 376</b>	<b>-3</b>
+ Subventions d'exploitation			313 902	-313 902	-100
+ 74000000 Subventions d'exploitation			313 902	-313 902	-100
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 701	16 717	-13 016	-78	
- 63120000 Taxe d'apprentissage	2 505	4 109	-1 604	-39	
- 63330000 Formation continue	4 052	6 147	-2 094	-34	
- 63340000 Effort construction		-1 473	1 473	-100	
- 63380000 Taxes agefip	-3 740	560	-4 300	-768	
- 63511000 C.e.t.	545	5 842	-5 297	-91	
- 63514000 Taxe/les véhicules de sociétés	339	1 100	-761	-69	
- 63540000 Droits d'enregistrement, timbr		432	-432	-100	
- Salaires et traitements	405 308	591 951	-186 642	-32	
- 64110000 Salaires	352 234	520 746	-168 513	-32	

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
- 64120000 Conges payés salariés	5 959	13 988	-8 028	-57
- 64122000 Congés payés	8 183	-29 728	37 911	-128
- 64130000 Primes	6 950	22 770	-15 820	-69
- 64131000 Primes refact.	1 479	945	534	57
- 64140000 Avantage en nature	14 529	23 713	-9 184	-39
- 64141000 Indém. de transport	477	777	-301	-39
- 64143000 Indem compensatrice congés payés	12 694	28 894	-16 200	-56
- 64144000 Indemnités diverses	2 803	9 844	-7 041	-72
- Charges sociales	85 604	145 549	-59 945	-41
- 64510000 Urssaf	52 580	77 983	-25 403	-33
- 64520000 Prévoyance	2 773	7 800	-5 028	-64
- 64530000 Retraite	13 527	20 044	-6 517	-33
- 64540000 Pole emploi	16 649	25 227	-8 578	-34
- 64580100 Charges sociales sur primes	-2 499	2 500	-4 999	-200
- 64581000 Charges sociales sur congés payés	2 153	-2 870	5 023	-175
- 64750000 Médecine du travail	420	4 047	-3 627	-90
- 64800000 Autres charges de personnel		9 517	-9 517	-100
- 64820000 Formation		1 300	-1 300	-100
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-61 529</b>	<b>4 146</b>	<b>-65 675</b>	<b>-1 584</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 177	9 020	-6 843	-76
- 68112000 Dotations aux amorts corp.	2 177	9 020	-6 843	-76
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	166	1 616	-1 450	-90
+ 75800000 Produits divers de gestion	166	1 486	-1 320	-89
+ 75810000 Ecart de caisses positifs		130	-130	-100
- Autres charges de gestion courante	9 302	6 222	3 080	50
- 65141000 Redevances repas extérieurs edc 10%	1 825	783	1 042	133
- 65144000 Redevance repas ext itga u	708	215	493	229
- 65150000 Redevance moonwork	3 734	4 713	-979	-21
- 65160000 Redevances repas ext neosoft		-220	220	-100
- 65800000 Charges diverses de gestion	3 035	339	2 695	795
- 65810000 Ecart de caisses négatifs		390	-390	-100
+ Transferts de charges d'exploitation	36 232	205 273	-169 042	-82
+ 79120000 Refacturation	1 391	2 772	-1 380	-50
+ 79121000 Transferts de charges	520	2 830	-2 310	-82
+ 79125000 Refacturation 5,5%		697	-697	-100
+ 79141000 Avantages en nature 20%	1 816	2 964	-1 148	-39
+ 79143000 Refacturation charges de personnel	19 444	67 037	-47 593	-71
+ 79143100 Refacturation prestation exo		6 569	-6 569	-100
+ 79145000 Aide à l'embauche	1 833	3 844	-2 011	-52
+ 79146000 Avantage en nature 10%	11 227	18 324	-7 097	-39
+ 79148000 Transfert ch. urssaf		100 237	-100 237	-100
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-36 610</b>	<b>195 794</b>	<b>-232 404</b>	<b>-119</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations	90		90	-
+ 76150000 Intérêts des comptes courants	90		90	-
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	66	328	-262	-80
+ 76800000 Autres produits financiers	66	328	-262	-80

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	663	1 562	-899	-58
- 66110000 Intérêts d'emprunts	663	480	183	38
- 66150000 Intérêts c/c		1 082	-1 082	-100
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-37 117</b>	<b>194 560</b>	<b>-231 677</b>	<b>-119</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 879	-16 879	-100
+ 77180000 Prod. except. sur op de gestion		16 879	-16 879	-100
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29	64	-35	-55
- 67121000 Pénalités non déductibles	29		29	-
- 67180000 Charges except. s/ opérations de gestion		64	-64	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		9 583	-9 583	-100
- 68710000 Dot aux amort exceptionnels		9 583	-9 583	-100
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-29</b>	<b>7 232</b>	<b>-7 261</b>	<b>-100</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-37 146</b>	<b>201 792</b>	<b>-238 938</b>	<b>-118</b>

## Etats fiscaux

---

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes :

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE							
Désignation de la société		SAS MIDI ET DEMI					
Adresse du principal établissement		49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A 44800 ST HERBLAIN					
Adresse du siège social, si différent							
Ancienne adresse en cas de changement							
RÉGIME FISCAL DES GROUPES							
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante							
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère							
B - ACTIVITÉ		Si vous avez changé d'activité <input type="checkbox"/>		Activités exercées :		RESTAURATION RAPIDE	
C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION							
1 - Résultat fiscal							
Bénéfice imposable au taux de 31%		0		Bénéfice imposable au taux de 15%		Déficit 36 778	
Bénéfice imposable au taux de 28%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 - Plus-values							
PV à long terme imposables au taux de 19%		Autres PV imposables au taux de 19%		PV à long terme imposables au taux de 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
				PV à long terme imposables au taux de 15%			
3 - Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2							
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeune entreprise innovante <input type="checkbox"/>		Autre dispositif <input type="checkbox"/>			
Entreprise nouvelle, art. 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art.44 octies A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Bassin urbain à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%					
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer				dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>			
D - IMPUTATIONS							
1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt.							
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.							
E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS						Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%	
F - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC							
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt du formulaire pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C-I-1) : <input type="checkbox"/>							
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire le formulaire n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :							
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt du formulaire n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2) : <input type="checkbox"/>							
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :							
G - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE							
Votre comptabilité est-elle informatisée ?		oui		Si oui, nom du logiciel utilisé :		Fulll	
CGA	<input type="checkbox"/>	Viseur conventionné	<input type="checkbox"/>	N° d'agrément du CGA		ECF	<input type="checkbox"/>
Nom et adresse :							
- du Comptable :	Société	HLP AUDIT 3 CHEMIN DU PRESSEUR CHENAIE 44100 NANTES					
- du Conseil :							
- du CGA ou du viseur conventionné :							
- du prestataire :							

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**  
ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2065  
Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

**H - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS**

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même	
	- Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s) :		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	<b>TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)</b>	

**I - RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS**

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
				A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥	
					Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants								

**J - DIVERS**

<b>Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)</b>	
<b>Adresses des autres établissements</b>	

**K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

Rémunérations :	- Montant brut des salaires ( hors apprentis et handicapés)	
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	
Moins-values à long terme imposées à 15 % :	- MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
	- MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
	- MVLT réalisée au cours de l'exercice	
	- MVLT restant à reporter	

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/08/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 925	AG	2 925	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 061	AS	11 061	
Autres immobilisations corporelles	AT	103 511	AU	88 993	14 518
Immobilisations en cours	AV	3 742	AW	3 742	
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	3 103	BI	3 103	2 095
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>124 342</b>	<b>BK</b>	<b>102 980</b>	<b>21 362</b>
Matières premières, approvisionnements	BL	51 955	BM	51 955	50 979
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	174 621	BY	174 621	310 447
Autres créances (3)	BZ	754 554	CA	754 554	168 265
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	35 000	CE	35 000	35 000
Disponibilités	CF	327 623	CG	327 623	901 752
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>1 343 753</b>	<b>CK</b>	<b>1 343 753</b>	<b>1 466 442</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>CO</b>	<b>1 468 095</b>	<b>IA</b>	<b>102 980</b>	<b>1 365 116</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	



## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

			Net	31/12/2021	Net	31/08/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	8 000	DA	8 000	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	800	800	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	149 724	149 724	
Report à nouveau			DH	201 792		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>			DI	-37 146	201 792	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		<b>TOTAL I</b>	DL	323 170	360 316	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		<b>TOTAL II</b>	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		<b>TOTAL III</b>	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	284 909	284 909	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	992	81 980	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	62 765	44 372	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	442 631	445 451	
Dettes fiscales et sociales			DY	250 648	261 984	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA		2 964	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		<b>TOTAL IV</b>	EC	1 041 946	1 121 659	
Écarts de conversion passif		V	ED			
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	EE	<b>1 365 116</b>	<b>1 481 975</b>	

## Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	736 104	793 287
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/08/2021
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue :							
- biens	FD	1 036 837	FE		FF	1 036 837	1 307 640
- services	FG	30 207	FH		FI	30 207	41 545
<b>Chiffre d'affaires net</b>	FJ	1 067 044	FK		FL	1 067 044	1 349 185
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		313 902
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	36 232	205 273
Autres produits (1) (11)					FQ	166	1 616
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>1 103 442</b>	1 869 976
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	322 743	413 019
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-976	-27 532
Autres achats et charges externes (3)					FW	312 192	519 237
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	3 701	16 717
Salaires et traitements					FY	405 308	591 951
Charges sociales (10)					FZ	85 604	145 549
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	2 177	9 020
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	9 302	6 222
<b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>					GF	<b>1 140 052</b>	1 674 182
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	<b>-36 610</b>	<b>195 794</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée					III		
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV		
Produits financiers de participations (5)					GJ	90	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	66	328
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>156</b>	328
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	663	1 562
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>663</b>	1 562
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>					GV	<b>-507</b>	<b>-1 234</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>-37 117</b>	<b>194 560</b>

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

		31/12/2021	31/08/2021
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	16 879
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>16 879</b>
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	29
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	9 583
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>29</b>
	<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	HI	<b>-29</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>IX</b>	HJ	
	Impôts sur les bénéfices <b>X</b>	HK	
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	HL	<b>1 103 598</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	HM	<b>1 140 743</b>
	<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	HN	<b>-37 146</b>
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	9 855
	- Crédit-bail immobilier	HQ	16 798
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	90
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 082
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	36 232
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	6 268
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
	facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	<b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>		<b>Charges exceptionnelles</b>
	Pénalités non déductibles		29
(8)	<b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>		<b>Charges antérieures</b>
			<b>Produits antérieurs</b>

## ⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations			
						Réévaluation ou mise en équivalence		Acquisitions, apports et virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>									
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	2 925	KE		KF	
<b>Immobilisations corporelles</b>									
Terrains				KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ		KK		KL	
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP		KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants) M3				KS	11 061	KT		KU	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	64 791	KW		KX	
	- Matériel de transport			KY	11 500	KZ		LA	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	23 964	LC		LD	3 257
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	3 742
Avances et acomptes				LK		LL		LM	
<b>TOTAL III</b>				LN	111 316	LO		LP	6 998
<b>Immobilisations financières</b>									
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	2 095	1U		1V	1 008
<b>TOTAL IV</b>				LQ	2 095	LR		LS	1 008
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	116 336	ØH		ØJ	8 006
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
				Virement	Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
<b>Immobilisations incorporelles</b>									
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN		CØ		DØ	
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO		LV		LW	2 925
<b>Immobilisations corporelles</b>									
Terrains				IP		LX		LY	
Constructions :	- Sur sol propre			IQ		MA		MB	
	- Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG		MH	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	11 061
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM		MN	64 791
	- Matériel de transport			IV		MP		MQ	11 500
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	27 221
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV		MW	
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	3 742
Avances et acomptes				NC		ND		NE	
<b>TOTAL III</b>				IY		NG		NH	118 314
<b>Immobilisations financières</b>									
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	
Autres participations				IØ		ØX		ØY	
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	3 103
<b>TOTAL IV</b>				I3		NJ		NK	3 103
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK		ØL	124 342

**5 bis** TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
<b>TOTAUX</b>						

**CADRE B****Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal**

1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

## ⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)									
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	2 925	PF		PG	PH	2 925
Terrains			PI		PJ		PK	PL	
Constructions :	- sur sol propre		PM		PN		PO	PQ	
	- sur sol d'autrui		PR		PS		PT	PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX	PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	11 061	QA		QB	QC	11 061
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements divers		QD	59 188	QE	454	QF	QG	59 642
	- matériel de transport		QH	4 024	QI	1 278	QJ	QK	5 301
	- matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	23 605	QM	445	QN	QO	24 050
	- emballages récupérables et divers		QP		QR		QS	QT	
TOTAL III			QU	97 878	QV	2 177	QW	QX	100 055
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ON	100 803	OP	2 177	OQ	OR	102 980

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Différentiel de durée et autres Colonne ①	Mode dégressif Colonne ②	Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③	Différentiel de durée et autres Colonne ④	Mode dégressif Colonne ⑤	Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
C o n s t r u	- sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
A u t	- inst. gales, agenc. et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
i m m o c o r p	- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO		
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

## ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X	TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	3Y	TK	TL	TM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Z	TP	TQ	TR
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
- Litiges	4A	4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5S	5T	5U	5V
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5W	5X	5Y	5Z
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
- Corporelles	6E	6F	6G	6H
Sur immobilisations : - Titres mis en équivalence	02	03	04	05
- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	6Y	6Z	7A
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		UE	UF	
- Financières		UG	UH	
- Exceptionnelles		UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice				1O

## ⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
Autres immobilisations financières	UT	3 103	UV		UW	3 103	
Clients douteux ou litigieux	VA						
Autres créances clients	UX	174 621		174 621			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO		ZI				
Personnel et comptes rattachés	UY						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	- Impôts sur les bénéfices		VM				
État et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	57 068	VB	57 068			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
	- Divers	13 451	VP	13 451			
Groupe et associés (2)	VC	639 102		639 102			
Débiteurs divers	VR	44 934		44 934			
Charges constatées d'avance	VS						
<b>TOTAL</b>	VT	<b>932 278</b>	VU	<b>929 175</b>	VV	<b>3 103</b>	
<b>Renvois :</b>							
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice					VD		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					VE		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					VF		

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y								
Autres emprunts obligataires (1)	7Z								
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG								
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	284 909		41 832		243 077			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A								
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	442 631		442 631					
Personnel et comptes rattachés	8C	75 105		75 105					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	151 294		151 294					
	- Impôts sur les bénéfices		8E						
État et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	2 293	VW	2 293					
	- Obligations cautionnées		VX						
	- Autres impôts, taxes et ass.	21 956	VQ	21 956					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J								
Groupe et associés (2)	VI	992		992					
Autres dettes	8K								
Dettes représent. de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ								
Produits constatés d'avance	8L								
<b>TOTAL</b>	VY	<b>979 181</b>	VZ	<b>736 104</b>		<b>243 077</b>			
<b>Renvois :</b>									
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice							VJ		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice							VK		
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)							VL		



## ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

I - RÉINTÉGRATIONS				31/12/2021	
<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>				WA	
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG	339	339
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX	XW	29
Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				XY	
Impôt sur les sociétés				I7	
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7	K7	
<b>Régimes d'imposition particuliers et impositions différées</b>					
Moins-values nettes à long terme :				I8	
- Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)				ZN	
- Imposées au taux de 0 %				WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs :				WO	
- Plus-values nettes à court terme					
- Plus-values soumises au régime des fusions				XR	
<b>Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)</b>					
Réintég. div. (à détailler) dont :	SU	Zones d'entreprises	SW		
- Intérêts excédentaires					
- Déficit étranger antér. déduit par les PME	SX	Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	WQ	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage				Y3	
<b>TOTAL I</b>				WR	<b>368</b>
<b>II - DÉDUCTIONS</b>		<b>Perte comptable de l'exercice</b>		WS	37 146
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.					
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice					
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)				WV	
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)				WH	
Plus-values nettes à long terme :				WP	
- Imposées au taux de 19 %				WW	
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				XB	
- Imputées sur déficits antérieurs				I6	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				WZ	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée					
Régime des sociétés mères et des filiales		Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation	2A	XA	
Produit net des actions et parts d'intérêts :					
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)				ZX	
<b>Mesures d'incitation</b>					
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer				ZY	
<b>Majoration d'amortissement</b>					
<b>Abattement sur les bénéfices et exonérations</b>					
Entreprise nouvelle 44 septies (reprise d'entr. en difficulté)	K9	Zone de développ. prioritaire (44 Septdecies)	PB		
Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5	Société d'investissements immobiliers cotée	K3		
Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	Zone franche urbaine - TE(44 octies & 44 oct. A)	OV	XF	
Bassin d'emploi à redynamiser (44 duo.)	1F	Zone franche d'activités NG (44 quater.)	XC		
Zone de revitalisation rurale (44 quindécies)	PC	Bassin urbain à dynamiser (44 sexdecies)	PP		
Entreprises nouvelles (44 sexies)			L2		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)					
Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)				X9	
Créance dérogée par le report en arrière de déficit				ZI	
Déductions diverses (à détailler)	YA	Dont déduction except. (art 39 decies B)	YB		
Dont déduction except. (art 39 decies A)		Dont déduction except. (art 39 decies D)	YD	XG	
Dont déduction except. (art 39 decies C)	YC	Dont déduction except. (art 39 decies G)	YL		
Dont déduction except. (art 39 decies F)	YI	Dont déduction except. (art 39 decies E)	YH		
Dont déduction except. simulateur de conduite (art.39 decies E)					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage				Y2	
<b>III - RÉSULTAT FISCAL</b>		<b>TOTAL II</b>		XH	<b>37 146</b>
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				XI	
Bénéfice (I - II)					
Déficit (II - I)				XJ	36 778
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)				ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)				XL	
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)</b>				XN	<b>36 778</b>

## ⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

I - SUIVI DES DÉFICITS			
- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K 4		195 978
- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		
Déficits : - Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K 5		
- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K 6		195 978
- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ		36 778
<b>Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)</b>	YK		<b>232 756</b>
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter		

II - INDEMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZI		82 662

III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI	ZV		ZW	
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL</b>	8X		8Y	
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
<b>TOTAL</b>	9D		9E	
<b>Charges à payer</b>				
<b>TOTAL</b>	9K		9L	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)</b>	YN		YO	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1	Imputations	

## ⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT				
Origines		Affectations		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C		Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	201 792	Dividendes	ZE
			Autres répartitions	ZF
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG
				201 792
<b>TOTAL I</b>	<b>0F</b>	<b>201 792</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>ZH</b>
				<b>201 792</b>

RENSEIGNEMENTS DIVERS				31/12/2021	31/08/2021
<b>Engagements</b>					
Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7	117 103	YQ	61 518	71 373
Engagements de crédit-bail immobilier			YR		
Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
<b>Détail des postes</b>					
- Sous-traitance			YT	96 041	204 661
- Locations, charges locatives et de copropriété (dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois)	J8	5 119	XQ	16 505	26 741
Autres achats et charges externes :					
- Personnel extérieur à l'entreprise			YU	42 020	40 094
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	5 504	5 002
- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV		
- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	152 123	242 739
<b>Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052</b>			ZJ	<b>312 192</b>	<b>519 237</b>
Impôts et taxes :					
- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW	545	5 842
- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	3 156	10 875
<b>Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052</b>			YX	<b>3 701</b>	<b>16 717</b>
<b>TVA</b>					
Montant de la TVA collectée			YY	114 691	158 684
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	69 339	135 430
<b>Divers</b>					
Montant brut des salaires			0B	807 543	
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition			0S		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société			ZK	1.17 %	1.18 %
Numéro de centre de gestion agréé	XP		Filiales et participations : liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI		ZR
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI					RH
<b>Régime de groupe</b>					
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK	Plus-values à 0 %
			Plus-values à 19 %	JM	Imputations
Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN	Plus-values à 0 %
			Plus-values à 19 %	JP	Imputations
			Sté mère/filiale ?	JH	N° SIRET société mère
					JJ

**12 DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE						
Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES							
Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 %
				⑩			
⑥	⑦	⑧	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	⑪
Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés			+				
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
Divers (détail à donner sur une note annexe)							
<b>TOTAL</b>							
			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

Renvois
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de a colonne)
CADRE C : autres plus-values taxables à 19%

# 13 AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME</b>						
<i>à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)</i>						
Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Imposition répartie						
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	- sur 3 ans (entreprise à l'IR)					
	- sur 10 ans					
	- sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	<b>TOTAL I</b>					
Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	- sur 3 ans au titre de					
		N-1				
		N-2				
		N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
	N-8					
	N-9					
<b>TOTAL II</b>						
<b>B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS</b>						
<i>Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport</i>						
Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)		<input type="checkbox"/>	Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			<input type="checkbox"/>
Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
<b>TOTAL</b>						

**14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU				
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les PVL de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	Moins-values nettes	N		
		N-1		
		N-2		
		N-3		
		N-4		
		N-5		
		N-6		
		N-7		
		N-8		
		N-9		
		N-10		

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS							
Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter (② + ③ + ④ - ⑤ - ⑥)
		À 19 %, 16,5 % ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou 16,5 %		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

**⑮ RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>I - Situation du compte affecté à l'enregistrement de la réserve spéciale pour l'exercice N</b>						
		<b>Sous-compte de la réserve spéciale des plus-values à long-terme</b>				
		<b>Taxées à 10 %</b>	<b>Taxées à 15 %</b>	<b>Taxées à 18 %</b>	<b>Taxées à 19 %</b>	<b>Taxées à 25 %</b>
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 + 2)</b>	<b>3</b>					
Prélèvements opérés :	- Donnant lieu à complément d'IS	4				
	- Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
<b>TOTAL (lignes 4 + 5)</b>	<b>6</b>					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

<b>II - Réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours (art. 39-1-5 du CGI, alinéas 5, 6 et 7)</b>				
<b>Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année</b>	<b>Montants prélevés sur la réserve</b>		<b>Montant de la réserve à la clôture de l'exercice</b>
		<b>Donnant lieu à complément d'impôt</b>	<b>Ne donnant pas lieu à complément d'impôt</b>	

**16 DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>		
Effectifs moyens du personnel	YP	53
	dont apprentis	YF
	dont handicapés	YG
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>		
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	1 067 044
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	20 835
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 087 879</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	166
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	976
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	520
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
	<b>TOTAL II</b>	<b>1 662</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>		
Achats	ON	347 665
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	260 910
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	11 387
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	9 302
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
	<b>TOTAL III</b>	<b>629 264</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)</b>	<b>460 277</b>
	OG	
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	460 277
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b> <b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE,</b> <b>veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE</b>		
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV	<input type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	du	au
Date de cessation		186

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.



**⑰ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

N° SIREN	490881851
Dénomination de l'entreprise	MIDI ET DEMI
- N°, Type et nom de voie	49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A
Adresse : - Code postal	44800
- Ville	ST HERBLAIN

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	800
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES**

Forme juridique	SAS	Dénomination	VINDEMIA		
N° SIREN (si société établie en France)	522956440	% de détention	100,00	Nb de parts ou d'actions	800
Adresse :	N° et Voie	49 quai Emile Cormerais - Bât. A		<a href="#">Pays</a>	FR
	Code postal	44800	Commune	ST HERBLAIN	

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES**

Titre		Nom patronymique / Prénom			
Nom marital			% de détention		Nb de parts ou d'actions
Naissance :	Date		N° Département		<a href="#">Pays</a>
	Commune				
Adresse :	N° et Voie			<a href="#">Pays</a>	
	Code postal		Commune		

**⑱ FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

N° SIREN	490881851
Dénomination de l'entreprise	MIDI ET DEMI
- N°, Type et nom de voie	49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A
Adresse : - Code postal	44800
- Ville	ST HERBLAIN

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse :	N° et voie	Code postal	Commune
			<a href="#">Pays</a>

**RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant   
(page 1/2)

<b>Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)</b>	
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
<b>Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)</b>	
Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse	
PME au sens communautaire <input type="checkbox"/>	
<b>I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE</b>	
<b>Crédit d'impôt</b>	<b>Montant</b>
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
<b>Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)</b>	
Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	
<b>II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE</b>	
<b>Crédit d'impôt</b>	<b>Montant</b>
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	
<b>PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")</b>	
<b>III - CAS PARTICULIERS</b>	
<b>Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N</b>	<b>Montant</b>
<b>Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois</b>	<b>Montant</b>

**RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE**

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts

Exercice clos le 31/12/2021

(page 2/2)

<b>IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux</b>			
<b>Bénéficiaire</b>		<b>Intermédiaire</b>	
Forme juridique / Dénomination		Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination		Complément de dénomination	
N° SIREN ou RNA		N° SIREN ou RNA	
N°, type et nom de voie		N°, type et nom de voie	
Complément de distribution		Complément de distribution	
Lieu-dit, hameau		Lieu-dit, hameau	
Code postal / Ville / Pays		Code postal / Ville / Pays	
Montant des dons		Date de versement	Valeur de la contrepartie

**DONNÉES D'IDENTIFICATION**

Exercice clos le 31/12/2021

<b>A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT</b>			
Forme juridique / Dénomination	SAS	MIDI ET DEMI	
Complément de dénomination			
N° SIREN	490881851		
N° de Téléphone	06.19.56.28.94		
Adresse	- N°, Type et nom de voie	49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	44800	ST HERBLAIN
Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	5610C
<b>B - IDENTIFICATION DU CONSEIL</b>			
Forme juridique / Dénomination			
Complément de dénomination			
<b>C - RÉGIME FISCAL</b>			
Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC		
Régime fiscal	RN régime réel normal		
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés		
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant			
<b>D - PÉRIODES</b>			
Date de début de l'exercice ou période N	01/09/2021		
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2021		
Durée de l'exercice ou période N	4		
Date d'arrêté provisoire des comptes			
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/08/2021		
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	13		
<b>E - MONNAIE</b>			
Code monnaie	EUR		



## MIDI ET QUART

49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A  
44800 ST HERBLAIN

COMPTES ANNUELS  
du 01/09/2021 au 31/12/2021

## Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2

### BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	9
Charges à payer et produits à recevoir	10
Etat des créances et dettes	11
Composition du capital Social	12
Effectif moyen	13
Etat des crédits bails	14
Engagements financiers	15

### DÉTAIL DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

### ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés	26

### LIASSE



Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes

3, chemin du Pressoir Chénaie  
BP 58 604  
44186 NANTES Cedex 4

## Compte rendu de travaux de l'expert comptable

### COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société MIDI ET QUART relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/12/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

● Total du bilan :	910 247 €
● Chiffre d'affaires :	929 375 €
● Résultat net comptable :	-28 161 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Fait à NANTES  
Le 31/01/2022

Vincent GOLDIE  
Expert-Comptable

DocuSigned by:

*Vincent Goldie*

732AD0AD4CEF45C...

Tél. 02 40 37 00 34  
accueil@hlp-audit.fr  
www.hlp-audit.fr



## Bilan

---

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2021 au 31/12/2021			Au 31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 526	4 615	912	1 208
Autres immobilisations corporelles	110 570	26 481	84 088	88 265
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	200
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>116 296</b>	<b>31 096</b>	<b>85 200</b>	<b>89 673</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	40 822		40 822	29 323
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	373 727		373 727	309 334
Autres	293 622		293 622	185 413
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>116 876</b>		<b>116 876</b>	<b>460 437</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				<b>4 398</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>825 047</b>		<b>825 047</b>	<b>988 904</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>941 344</b>	<b>31 096</b>	<b>910 247</b>	<b>1 078 578</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	1 000	1 000
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-106 947	-20 880
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-28 161</b>	<b>-86 066</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-124 108</b>	<b>-95 947</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit	240 628	250 637
- Financières diverses	1 820	111 544
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 853	32 678
- Fournisseurs et comptes rattachés	475 182	501 195
Dettes :		
- Fiscales et sociales	283 872	273 104
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 366
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 034 355</b>	<b>1 174 524</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>910 247</b>	<b>1 078 578</b>

## Compte de résultat

---

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2021 au 31/12/2021			Au 31/08/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens	819 609		819 609	1 422 682
- De services	109 766		109 766	93 804
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>929 375</b>		<b>929 375</b>	<b>1 516 487</b>
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			47 180	144 175
Autres produits			788	731
			<b>977 343</b>	<b>1 661 393</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			318 820	488 726
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-11 499	-16 070
Autres achats et charges externes *			251 061	498 906
Impôts, taxes et versements assimilés			5 606	11 130
Salaires et traitements			323 471	557 331
Charges sociales			80 823	123 916
- Amortissements sur immobilisations			4 734	16 168
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			31 726	58 496
			<b>1 004 742</b>	<b>1 738 602</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
* Y compris :			3 820	11 151
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
			<b>-27 399</b>	<b>-77 209</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			762	2 027
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<b>762</b>	<b>2 027</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
			<b>-762</b>	<b>-2 027</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				
			<b>-28 161</b>	<b>-79 236</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>				

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		5 564
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 266
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>6 831</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-6 831</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>977 343</b>	<b>1 661 393</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 005 504</b>	<b>1 747 460</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-28 161</b>	<b>-86 066</b>

## Annexe

---

# Règles et méthodes comptables

## **EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE**

### Covid 19

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-029 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La crise sanitaire a eu un impact sur l'organisation des activités de l'entité.

L'entité a bénéficié des divers dispositifs mis en place par les pouvoirs publics au cours de l'exercice, et notamment a eu recours aux prêts garantis par l'Etat et au chômage partiel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de l'entité par le Président, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Au cours de 2021, la date de clôture comptable a été modifiée deux fois.

Elle est passée du 31/07/2021 au 31/08/2021 une première fois, ce qui a entraîné un exercice comptable de 13 mois, correspondant au N-1.

Puis la date de clôture est passée du 31/08/2021 au 31/12/2021, ce qui a entraîné un exercice comptable de 4 mois, correspondant au N.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### Covid 19

Compte tenu des événements récents et des mesures d'accompagnement annoncées par le gouvernement, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

## **REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle,
- Comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Pour être inscrites au bilan, les immobilisations doivent être identifiables, porteuses d'avantages économiques futurs, contrôlées par l'entité et évaluées de façon fiable.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



## Amortissements et dépréciation des immobilisations

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entité a retenu la durée d'usage en application des mesures de simplification offertes pour les PME. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Matériel et outillage 1 à 5 ans,
- Instal. générales, agencements, aménagements 5 à 10 ans,
- Matériel informatique 3 ans,
- Matériel de transport 3 ans.

L'entité a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle. Quand la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais professionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute lui est supérieure.

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

## Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 555 € HT.

## Engagements de retraite

La convention collective de l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite. Les engagements correspondant n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite a été effectuée de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : variable en fonction de l'âge
- Table de taux de mortalité : 2014-2016 de l'INSEE

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice ont été évalués à 39 390 €.

- Parts des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 0 €,
- Parts des engagements qui ont été contractés au profit des dirigeants : 0 €.

## Transferts de charges

Le détail des transferts de charges est le suivant :

- Avantages en nature (repas) pour 10 257 €
- Refacturations pour 36 923 €.

## Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	115 836	260		116 096
Immobilisations financières	200			200
<b>TOTAL</b>	<b>116 036</b>	<b>260</b>		<b>116 296</b>

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	26 363	4 734		31 096
<b>TOTAL</b>	<b>26 363</b>	<b>4 734</b>		<b>31 096</b>

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/08/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 820	1 567
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 141	28 018
Dettes fiscales et sociales	85 068	75 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>172 028</b>	<b>105 364</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/08/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	45 062	101 955
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>45 062</b>	<b>101 955</b>

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	200		200
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	373 727	373 727	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	50 800	50 800	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 833	3 833	
Groupes et associés	190 023	190 023	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	48 967	48 967	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>667 549</b>	<b>667 349</b>	<b>200</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine	240 628	38 158	102 470	100 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	475 182	475 182		
Personnel et comptes rattachés	62 913	62 913		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	205 110	205 110		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 719	3 719		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 130	12 130		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 820	1 820		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 001 502</b>	<b>799 032</b>	<b>102 470</b>	<b>100 000</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

10 009

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	100.00000	10 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	100	100.00000	10 000

## Effectif moyen

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>	

## Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 577	3 979	40 356	19 221
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>59 577</b>	<b>3 979</b>	<b>40 356</b>	<b>19 221</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	5 155	41 081	11 523	12 425		336
Immobilisations en cours						
<b>TOTAL</b>	<b>5 155</b>	<b>41 081</b>	<b>11 523</b>	<b>12 425</b>		<b>336</b>

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	24 284
- Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>24 284</b>

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	



## Détails de comptes

---

## Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	912	1 208	-297	-24
21541000 Mat. et outillage réalités	5 421	5 421		
21542000 Matériel et outillage eram	105	105		
28154100 Amort mat et outillage réalités	-4 510	-4 213	-297	-7
28154200 Amort mat et outillage eram	-105	-105		
Autres immobilisations corporelles	84 088	88 265	-4 177	-5
21810000 Instal.gales, agencnt, aménagt.div. réalités	3 150	3 150		
21812000 Inst.gal agencements réalités	1 000	1 000		
21813000 Inst. gal agencements eram	68 239	68 239		
21814000 Inst. gal agencement microchip	29 563	29 563		
21816000 Inst. gal agencements réalités	1 883	1 883		
21821000 Mat. de transport - trafic df-621-er vu eram	141		141	-
21833000 Matériel informatique aplix	4 256	4 256		
21834000 Matériel informatique steredenn	1 110	1 110		
21835000 Matériel informatique kalon	1 110	1 110		
21836000 Matériel informatique réalités	119		119	-
28181000 Amorts aménagements, agcts réalités	-3 150	-3 118	-32	-1
28181200 Amort aménagements réalités	-1 000	-1 000		
28181300 Amort aménagements eram	-15 123	-12 642	-2 481	-20
28181400 Amort aménagements microchip	-5 262	-4 190	-1 072	-26
28181600 Amort aménagements réalités	-378	-252	-125	-50
28182100 Amort. matériel de transport	-7		-7	-
28183300 Amort. mat. informatique aplix	-1 143	-670	-473	-71
28183400 Amort. mat. informatique steredenn	-209	-86	-123	-143
28183500 Amort. mat. informatique kalon	-209	-86	-123	-143
28183600 Amort. matériel de transport Réalités				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200	200		
27500000 Dépôts et cautionnements	200	200		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>85 200</b>	<b>89 673</b>	<b>-4 473</b>	<b>-5</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements	40 822	29 323	11 499	39
31000000 Stock eram	5 214	4 178	1 036	25
31100000 Stock réalités	6 621	5 112	1 509	30
31100001 Stock bdc	3 416		3 416	-
31100002 Stock epona	2 408		2 408	-
31200000 Stock vuitton	3 912	3 177	736	23
31300000 Stock microchip	3 799	3 713	85	2
31400000 Stock afpi	4 220	4 266	-47	-1
31500000 Stock aplix	4 693	4 745	-52	-1
31600000 Stock Steredenn	3 061	1 907	1 154	61
31700000 Stock Kalone	3 478	1 270	2 209	174
31800000 Stock épicerie		956	-956	-100
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	373 727	309 334	64 394	21
41100000 Clients	373 727	309 334	64 394	21
Autres	293 622	185 413	108 209	58
40980000 Avoirs non reçus	45 062	24 954	20 108	81
40981000 Fournisseurs - aar vindemia		77 000	-77 000	-100
44300000 Op particulières avec l'etat	3 833	4 802	-970	-20
44562000 Tva sur immobilisations		110	-110	-100
44566000 Tva ded. s/abs	36 610	64 651	-28 041	-43
44567000 Credit a reporter		5 007	-5 007	-100
44586000 Tva s/factures non parv.	14 190	4 670	9 520	204
45110000 Compte courant vindemia	190 023		190 023	-
46711000 Midi et demi		314	-314	-100
46740000 Refact. prépaiement microchip	3 904	3 904		
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>116 876</b>	<b>460 437</b>	<b>-343 560</b>	<b>-75</b>
51120001 Remises a encaisser eram		234	-234	-100
51120002 Remises a encaisser vuitton	253	396	-143	-36
51120003 Remises a encaisser microchip	6 670	5 410	1 260	23
51120004 Remises à encaisser afpi	9 401	7 548	1 853	25
51120005 Remises à encaisser Réalités	12 621	18 961	-6 340	-33
51120006 Remises à encaisser Aplix	36	708	-672	-95
51200000 Banque cic	17 743	124 231	-106 489	-86
51210000 Banque cm	69 730	302 603	-232 873	-77
51220000 Banque bred banque populaire	113		113	-
53000000 Caisse	310	346	-37	-10
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>4 398</b>	<b>-4 398</b>	<b>-100</b>
48600000 Charges constatees d'avance		4 398	-4 398	-100

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>825 047</b>	<b>988 904</b>	<b>-163 857</b>	<b>-17</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>910 247</b>	<b>1 078 578</b>	<b>-168 330</b>	<b>-16</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/08/2021		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000		
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	10 000	10 000		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	1 000	1 000		
10610000 Réserve légale	1 000	1 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-106 947	-20 880	-86 066	-412
11800000 Résultat en instance d'affectation	-86 066		-86 066	-
11900000 Report à nouveau débiteur	-20 880	-20 880		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-28 161</b>	<b>-86 066</b>	<b>57 905</b>	<b>-67</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-124 108</b>	<b>-95 947</b>	<b>-28 161</b>
				<b>29</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	240 628	250 637	-10 009	-4
16430000 Emprunt crcm 80k	57 509	62 518	-5 009	-8
16440000 Emprunt cic 45k tvx microchip	21 059	26 059	-5 000	-19
16450000 Emprunt pge cic 62k	62 000	62 000		
16460000 Emprunt pge cm 100k	100 000	100 000		
51120000 Remises a encaisser océan	60	60		
Emprunts et dettes financières diverses	1 820	111 544	-109 724	-98
45510000 Compte courant vindemia		109 977	-109 977	-100
45580000 Associés - intérêts courus	1 820	1 567	253	16
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 853	32 678	175	
41910000 Solde prépaiement réalités	14 148	14 997	-849	-6
41912000 Solde prépaiement eram	377	232	144	63
41913000 Solde prépaiement vuitton	2 963	2 692	272	10
41914000 Solde prépaiement microchip	3 216	3 347	-131	-4
41915000 Solde prépaiement afpi	9 431	8 237	1 194	15

Bilan Passif	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2021	31/08/2021			
41916000 Solde prépaiement aplix	2 719	3 173	-454	-14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	475 182	501 195	-26 013	-5	
40100000 Fournisseurs	390 041	473 177	-83 136	-18	
40810000 Fournisseurs, fact.non parv.	5 636	28 018	-22 382	-80	
40811000 Fournisseurs fnp vindemia	79 505		79 505	-	
Dettes fiscales et sociales	283 872	273 104	10 768	4	
42100000 Personnel, rem.dues	2 341	204	2 137	+1 000	
42700000 Saisie sur salaire	8	170	-162	-95	
42820000 Dettes prov.conges payes	60 564	45 889	14 675	32	
42821000 Dettes prov. rtt		299	-299	-100	
42860000 Pers. - autres charges à payer		10 000	-10 000	-100	
43100000 Urssaf	152 754	129 433	23 321	18	
43702000 Ag2r-prévoyance (ag2r)	3 471	1 990	1 481	74	
43703000 Retraite	36 070	38 264	-2 194	-6	
43820000 Charges soc./conges a payer	12 816	8 824	3 992	45	
43821000 Charges soc./rtt		99	-99	-100	
43860000 Org. soc. - autres ch. à payer		3 012	-3 012	-100	
44210000 Prélèvements à la source	442	522	-80	-15	
44551000 Tva à décaisser	2 035	10 375	-8 340	-80	
44571300 Tva collectée 20 %	270	1 128	-859	-76	
44571400 Tva collectée 10%	1 011	1 782	-771	-43	
44589000 Tva avoir à recevoir	404	13 458	-13 054	-97	
44860000 Etat, charges à payer		1 000	-1 000	-100	
44862000 Etat - taxe d'apprentissage	4 243	2 416	1 827	76	
44863000 Etat - formation continue	7 445	4 240	3 205	76	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		5 366	-5 366	-100	
46710000 Autres comptes débiteurs/créditeurs		5 340	-5 340	-100	
46790000 Refact.intern picherit à océan		26	-26	-100	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 034 355</b>	<b>1 174 524</b>	<b>-140 169</b>	<b>-12</b>
Écarts de conversion passif					
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>910 247</b>	<b>1 078 578</b>	<b>-168 330</b>	<b>-16</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	819 609	1 422 682	-603 073	-42
70112000 Ventes 20% hors caisses	290	1 471	-1 181	-80
70112100 Ventes 10% hors caisses	117 740	94 097	23 643	25
70120001 Ventes 10% eram	116 491	196 282	-79 792	-41
70120003 Ventes 10% vuitton	59 700	134 432	-74 732	-56
70120004 Ventes 10% microchip	87 887	245 384	-157 497	-64
70120005 Ventes 10% afpi uimm	172 617	380 992	-208 376	-55
70120006 Ventes 10% réalités	162 178	217 595	-55 418	-25
70120007 Ventes 10% aplix	61 919	98 815	-36 896	-37
70150000 Vente retraitement traiteur	5 833	6 509	-675	-10
70160000 Ventes ca non réalisé	893	36 072	-35 179	-98
70170000 Ventes heurus épicerie 10%	26 838	9 109	17 729	195
70171000 Ventes heurus épicerie 20%	6 973	1 924	5 049	262
70220000 Transfert ca 10%	252		252	-
Production vendue de services	109 766	93 804	15 962	17
70640000 Prestation de service	570	210	360	171
70822000 Percu pour compte 10% eram	169	307	-138	-45
70824000 Percu pour compte 10% microchi	2 259	8 861	-6 602	-75
70825000 Percu pour compte 10% afpi	9 055	19 762	-10 707	-54
70826000 Percu pour compte 10% réalités	16 805	23 243	-6 438	-28
70881000 Ventes heurus frais fixes 20%	80 908	41 421	39 487	95
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>929 375</b>	<b>1 516 487</b>	<b>-587 112</b>	<b>-39</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	47 180	144 175	-96 995	-67
79120000 Refacturations 10%	412	444	-33	-7
79123000 Refacturations 20%	6 419	20 250	-13 831	-68
79124000 Transfert de charges		325	-325	-100
79125000 Subvention prévention covid		1 627	-1 627	-100
79140000 Avantages en nature repas 10%	8 908	14 449	-5 541	-38
79142000 Avantages en nature repas 20%	1 349	2 337	-988	-42
79144000 Refacturation prestation	30 093	54 511	-24 418	-45
79145000 Refacturation prestation exo		11 257	-11 257	-100
79148000 Cotis. patr. URSSAF à recevoir		38 975	-38 975	-100
Autres produits	788	731	57	8
75800000 Produits divers gestion courante	788	731	57	8
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>977 343</b>	<b>1 661 393</b>	<b>-684 050</b>	<b>-41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	318 820	488 726	-169 905	-35
60110000 Achat matieres premieres	308 932	498 439	-189 506	-38
60140000 Achats épicerie heurus	24 890	9 700	15 189	157
60222000 Produits d'entretien	6 603	15 426	-8 823	-57
60910000 Rrr matières premières	-21 605	-34 839	13 234	38
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	-11 499	-16 070	4 571	28

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
60310000 Variations stocks	-12 454	-15 114	2 660	18
60320000 Variations stock épicerie	956	-956	1 911	-200
Autres achats et charges externes*	251 061	498 906	-247 845	-50
60410000 Sous traitance traiteur		158	-157	-100
60610000 Carburant	238	65	173	266
60630000 Petit materiel	2 847	18 059	-15 212	-84
60635000 Petits équipements	2 002	670	1 333	199
60640000 Achats fournitures administratives	618	499	119	24
61120000 Traitements des déchets	585	1 475	-890	-60
61130000 Presta. service vindemia	101 162	182 445	-81 283	-45
61220001 Crédit bail renault trafic	301	5 215	-4 914	-94
61220002 Crédit bail caisse réalités	-322	1 688	-2 011	-119
61220003 Crédit bail caisse vuitton	665	831	-166	-20
61220004 Crédit bail caisse microchip	1 244	284	960	338
61220005 Crédit bail caisse afpi	1 933	3 133	-1 200	-38
61350000 Locations mobilières		45	-45	-100
61351100 Location appareil cb	530	2 310	-1 780	-77
61351200 Location caisse	586	979	-392	-40
61550000 Entretien biens mobiliers	120	32	87	275
61554000 Entretien linge		1 288	-1 288	-100
61561000 Maintenance entretien	5 640	4 436	1 204	27
61600000 Primes d'assurance	6 273	7 438	-1 165	-16
61610000 Assurance	122	668	-546	-82
61700000 Études et recherches	1 738	2 373	-635	-27
62140000 Personnels détachés	21 319	52 628	-31 309	-59
62263000 Honoraires avocats		570	-570	-100
62267000 Honoraires cac	2 555	2 540	15	
62300000 Publicité		1 191	-1 191	-100
62340000 Cadeaux	89		89	-
62510000 Voyages et déplacements	3 366	5 403	-2 036	-38
62600000 Frais postaux	104		104	-
62620000 Frais de télécommunications	1 240	1 297	-57	-4
62700000 Frais bancaires	697	1 771	-1 074	-61
62710000 Frais sur remises cb	1 054	1 241	-187	-15
62711000 Frais tickets restaurants	4 736	7 783	-3 047	-39
62720000 Commissions sur emprunts	303	184	119	65
62810000 Cotisations		132	-132	-100
62830000 Rémunération de présidence	89 316	190 077	-100 761	-53
Impôts, taxes et versements assimilés	5 606	11 130	-5 524	-50
63120000 Taxe apprentissage	2 130	3 805	-1 675	-44
63330000 Formation continue	3 205	5 858	-2 653	-45
63511000 C.e.t.	271	1 467	-1 196	-82
Salaires et traitements	323 471	557 331	-233 860	-42
64110000 Salaires et traitements	276 826	520 223	-243 397	-47
64120000 Conges payes	14 675	-17 267	31 942	-185
64122000 Congés payés	3 444	7 995	-4 551	-57
64123000 Prov rtt	-299	-3 193	2 894	91
64130000 Primes et gratifications	16 065	30 200	-14 135	-47
64131000 Indém. non soumise à cotisati	1 400	205	1 194	583
64140000 Avantages en nature	11 361	19 168	-7 807	-41
Charges sociales	80 823	123 916	-43 093	-35
64510000 Cotisations urssaf	51 725	63 241	-11 516	-18
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 250	5 482	-3 232	-59
64530000 Cotisations retraites	12 257	18 906	-6 648	-35
64540000 Cotisations chômage	13 157	23 503	-10 346	-44
64581000 Ch. sociales s/ congés payés	3 893	-4 684	8 576	-183
64582000 Ch. sociales s/ primes	-2 500	2 500	-5 000	-200



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
64583000 Ch. sociales s/rtt	-99	-1 206	1 107	92
64700000 Medecine travail	140	2 530	-2 390	-94
64800000 Autres charges de personnel		13 494	-13 494	-100
64820000 Formation		150	-150	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 734	16 168	-11 435	-71
68112000 Dap immo corp.	4 734	16 168	-11 435	-71
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	31 726	58 496	-26 769	-46
65100000 Redevances repas ext. réalités	16 805	23 243	-6 438	-28
65110000 Redevances repas ext. eram	169	264	-95	-36
65140000 Redevances repas ext. microchi	2 259	8 861	-6 602	-75
65150000 Redevance marque moonwork	3 264	5 295	-2 031	-38
65160000 Redevances repas ext. afpi	9 055	20 290	-11 236	-55
65800000 Charges de gestion courante	174	542	-368	-68
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 004 742</b>	<b>1 738 602</b>	<b>-733 860</b>	<b>-42</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 820	11 151	-7 331	-66
61220001 Crédit bail renault trafic	301	5 215	-4 914	-94
61220002 Crédit bail caisse réalités	-322	1 688	-2 011	-119
61220003 Crédit bail caisse vuitton	665	831	-166	-20
61220004 Crédit bail caisse microchip	1 244	284	960	338
61220005 Crédit bail caisse afpi	1 933	3 133	-1 200	-38
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-27 399</b>	<b>-77 209</b>	<b>49 810</b>	<b>-65</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	762	2 027	-1 265	-62
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	509	460	49	11
66150000 Intérêts des comptes courants	253	1 567	-1 314	-84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>762</b>	<b>2 027</b>	<b>-1 265</b>	<b>-62</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-762</b>	<b>-2 027</b>	<b>1 265</b>	<b>-62</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-28 161</b>	<b>-79 236</b>	<b>51 075</b>	<b>-64</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2021	31/08/2021	Montant	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 564	-5 564	-100
67100000 Charges exception. s/opérat.gestion		5 340	-5 340	-100
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		224	-224	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.		1 266	-1 266	-100
68710000 Dotation exceptionnelle		1 266	-1 266	-100
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>6 831</b>	<b>-6 831</b>	<b>-100</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-6 831</b>	<b>6 831</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>977 343</b>	<b>1 661 393</b>	<b>-684 050</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 005 504</b>	<b>1 747 460</b>	<b>-741 955</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b> <b>(Total des produits - Total des charges)</b>		<b>-28 161</b>	<b>-86 066</b>	<b>57 905</b>

## Etats de gestion

---

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2021		Au 31/08/2021	
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale</b>	<b>I</b>			
- Vendue	929 375	100.00	1 516 487	100.00
+ Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>929 375</b>	<b>100.00</b>	<b>1 516 487</b>	<b>100.00</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	307 322	33.07	472 656	31.17
- Sous-traitance directe			158	0.01
<b>Marge brute sur production</b>	<b>II</b>	<b>622 053</b>	<b>66.93</b>	<b>1 043 673</b>
<b>Marge brute globale</b>	<b>(I + II)</b>	<b>622 053</b>	<b>66.93</b>	<b>1 043 673</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	251 061	27.01	498 748	32.89
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>370 993</b>	<b>39.92</b>	<b>544 925</b>	<b>35.93</b>
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 606	0.60	11 130	0.73
- Salaires et traitements	323 471	34.81	557 331	36.75
- Charges sociales	80 823	8.70	123 916	8.17
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-38 907</b>	<b>-4.19</b>	<b>-147 451</b>	<b>-9.72</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 734	0.51	16 168	1.07
- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions :				
- Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	788	0.08	731	0.05
- Autres charges de gestion courante	31 726	3.41	58 496	3.86
+ Transferts de charges d'exploitation	47 180	5.08	144 175	9.51
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-27 399</b>	<b>-2.95</b>	<b>-77 209</b>	<b>-5.09</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	762	0.08	2 027	0.13
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-28 161</b>	<b>-3.03</b>	<b>-79 236</b>	<b>-5.22</b>
+ Produits exceptionnels				
- De gestion				
+ sur opérations :				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur			5 564	0.37
- De gestion				
opérations :				
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 266	0.08
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>-6 831</b>	<b>-0.45</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-28 161</b>	<b>-3.03</b>	<b>-86 066</b>	<b>-5.68</b>

## Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale I</b>				
+ Production vendue	929 375	1 516 487	-587 112	-39
+ 70112000 Ventes 20% hors caisses	290	1 471	-1 181	-80
+ 70112100 Ventes 10% hors caisses	117 740	94 097	23 643	25
+ 70120001 Ventes 10% eram	116 491	196 282	-79 792	-41
+ 70120003 Ventes 10% vuitton	59 700	134 432	-74 732	-56
+ 70120004 Ventes 10% microchip	87 887	245 384	-157 497	-64
+ 70120005 Ventes 10% afpi uimm	172 617	380 992	-208 376	-55
+ 70120006 Ventes 10% réalités	162 178	217 595	-55 418	-25
+ 70120007 Ventes 10% aplix	61 919	98 815	-36 896	-37
+ 70150000 Vente retraitement traiteur	5 833	6 509	-675	-10
+ 70160000 Ventes ca non réalisé	893	36 072	-35 179	-98
+ 70170000 Ventes heurus épicerie 10%	26 838	9 109	17 729	195
+ 70171000 Ventes heurus épicerie 20%	6 973	1 924	5 049	262
+ 70220000 Transfert ca 10%	252		252	-
+ 70640000 Prestation de service	570	210	360	171
+ 70822000 Percu pour compte 10% eram	169	307	-138	-45
+ 70824000 Percu pour compte 10% microchi	2 259	8 861	-6 602	-75
+ 70825000 Percu pour compte 10% afpi	9 055	19 762	-10 707	-54
+ 70826000 Percu pour compte 10% réalités	16 805	23 243	-6 438	-28
+ 70881000 Ventes heurus frais fixes 20%	80 908	41 421	39 487	95
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>Production de l'exercice</b>	<b>929 375</b>	<b>1 516 487</b>	<b>-587 112</b>	<b>-39</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés	307 322	472 656	-165 334	-35
- 60110000 Achat matieres premieres	308 932	498 439	-189 506	-38
- 60140000 Achats épicerie heurus	24 890	9 700	15 189	157
- 60222000 Produits d'entretien	6 603	15 426	-8 823	-57
- 60310000 Variations stocks	-12 454	-15 114	2 660	18
- 60320000 Variations stock épicerie	956	-956	1 911	-200
- 60910000 Rrr matières premières	-21 605	-34 839	13 234	38
- Sous-traitance directe		158	-157	-100
- 60410000 Sous traitance traiteur		158	-157	-100
<b>Marge brute sur production II</b>	<b>622 053</b>	<b>1 043 673</b>	<b>-421 620</b>	<b>-40</b>
<b>Marge brute globale (I + II)</b>	<b>622 053</b>	<b>1 043 673</b>	<b>-421 620</b>	<b>-40</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	251 061	498 748	-247 688	-50
- 60610000 Carburant	238	65	173	266
- 60630000 Petit materiel	2 847	18 059	-15 212	-84
- 60635000 Petits équipements	2 002	670	1 333	199
- 60640000 Achats fournitures administratives	618	499	119	24
- 61120000 Traitements des déchets	585	1 475	-890	-60
- 61130000 Presta. service vindemia	101 162	182 445	-81 283	-45
- 61220001 Crédit bail renault trafic	301	5 215	-4 914	-94

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation		
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%	
- 61220002 Crédit bail caisse réalités	-322	1 688	-2 011	-119	
- 61220003 Crédit bail caisse vuitton	665	831	-166	-20	
- 61220004 Crédit bail caisse microchip	1 244	284	960	338	
- 61220005 Crédit bail caisse afpi	1 933	3 133	-1 200	-38	
- 61350000 Locations mobilières		45	-45	-100	
- 61351100 Location appareil cb	530	2 310	-1 780	-77	
- 61351200 Location caisse	586	979	-392	-40	
- 61550000 Entretien biens mobiliers	120	32	87	275	
- 61554000 Entretien linge		1 288	-1 288	-100	
- 61561000 Maintenance entretien	5 640	4 436	1 204	27	
- 61600000 Primes d'assurance	6 273	7 438	-1 165	-16	
- 61610000 Assurance	122	668	-546	-82	
- 61700000 Études et recherches	1 738	2 373	-635	-27	
- 62140000 Personnels détachés	21 319	52 628	-31 309	-59	
- 62263000 Honoraires avocats		570	-570	-100	
- 62267000 Honoraires cac	2 555	2 540	15		
- 62300000 Publicité		1 191	-1 191	-100	
- 62340000 Cadeaux	89		89	-	
- 62510000 Voyages et déplacements	3 366	5 403	-2 036	-38	
- 62600000 Frais postaux	104		104	-	
- 62620000 Frais de télécommunications	1 240	1 297	-57	-4	
- 62700000 Frais bancaires	697	1 771	-1 074	-61	
- 62710000 Frais sur remises cb	1 054	1 241	-187	-15	
- 62711000 Frais tickets restaurants	4 736	7 783	-3 047	-39	
- 62720000 Commissions sur emprunts	303	184	119	65	
- 62810000 Cotisations		132	-132	-100	
- 62830000 Rémunération de présidence	89 316	190 077	-100 761	-53	
	<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>370 993</b>	<b>544 925</b>	<b>-173 932</b>	<b>-32</b>
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 606	11 130	-5 524	-50	
- 63120000 Taxe apprentissage	2 130	3 805	-1 675	-44	
- 63330000 Formation continue	3 205	5 858	-2 653	-45	
- 63511000 C.e.t.	271	1 467	-1 196	-82	
- Salaires et traitements	323 471	557 331	-233 860	-42	
- 64110000 Salaires et traitements	276 826	520 223	-243 397	-47	
- 64120000 Conges payes	14 675	-17 267	31 942	-185	
- 64122000 Congés payés	3 444	7 995	-4 551	-57	
- 64123000 Prov rtt	-299	-3 193	2 894	91	
- 64130000 Primes et gratifications	16 065	30 200	-14 135	-47	
- 64131000 Indém. non soumise à cotisati	1 400	205	1 194	583	
- 64140000 Avantages en nature	11 361	19 168	-7 807	-41	
- Charges sociales	80 823	123 916	-43 093	-35	
- 64510000 Cotisations urssaf	51 725	63 241	-11 516	-18	
- 64520000 Cotisations aux mutuelles	2 250	5 482	-3 232	-59	
- 64530000 Cotisations retraites	12 257	18 906	-6 648	-35	
- 64540000 Cotisations chômage	13 157	23 503	-10 346	-44	
- 64581000 Ch. sociales s/ congés payés	3 893	-4 684	8 576	-183	
- 64582000 Ch. sociales s/ primes	-2 500	2 500	-5 000	-200	
- 64583000 Ch. sociales s/rtt	-99	-1 206	1 107	92	
- 64700000 Medecine travail	140	2 530	-2 390	-94	
- 64800000 Autres charges de personnel		13 494	-13 494	-100	
- 64820000 Formation		150	-150	-100	
	<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-38 907</b>	<b>-147 451</b>	<b>108 544</b>	<b>-74</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions					

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 734	16 168	-11 435	-71
- 68112000 Dap immo corp.	4 734	16 168	-11 435	-71
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	788	731	57	8
+ 75800000 Produits divers gestion courante	788	731	57	8
- Autres charges de gestion courante	31 726	58 496	-26 769	-46
- 65100000 Redevances repas ext. réalités	16 805	23 243	-6 438	-28
- 65110000 Redevances repas ext. eram	169	264	-95	-36
- 65140000 Redevances repas ext. microchi	2 259	8 861	-6 602	-75
- 65150000 Redevance marque moonwork	3 264	5 295	-2 031	-38
- 65160000 Redevances repas ext. afpi	9 055	20 290	-11 236	-55
- 65800000 Charges de gestion courante	174	542	-368	-68
+ Transferts de charges d'exploitation	47 180	144 175	-96 995	-67
+ 79120000 Refabrications 10%	412	444	-33	-7
+ 79123000 Refabrications 20%	6 419	20 250	-13 831	-68
+ 79124000 Transfert de charges		325	-325	-100
+ 79125000 Subvention prévention covid		1 627	-1 627	-100
+ 79140000 Avantages en nature repas 10%	8 908	14 449	-5 541	-38
+ 79142000 Avantages en nature repas 20%	1 349	2 337	-988	-42
+ 79144000 Refabrication prestation	30 093	54 511	-24 418	-45
+ 79145000 Refabrication prestation exo		11 257	-11 257	-100
+ 79148000 Cotis. patr. URSSAF à recevoir		38 975	-38 975	-100
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>-27 399</b>	<b>-77 209</b>	<b>49 810</b>	<b>-65</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers et participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	762	2 027	-1 265	-62
- 66110000 Intérêts des emprunts et dettes	509	460	49	11
- 66150000 Intérêts des comptes courants	253	1 567	-1 314	-84
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-28 161</b>	<b>-79 236</b>	<b>51 075</b>	<b>-64</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 564	-5 564	-100
- 67100000 Charges exception. s/opérat.gestion		5 340	-5 340	-100
- 67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		224	-224	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 266	-1 266	-100
- 68710000 Dotation exceptionnelle		1 266	-1 266	-100
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>-6 831</b>	<b>6 831</b>	<b>-100</b>

Soldes Intermédiaires de Gestion	Du 01/09/2021	Du 01/08/2020	Variation	
	Au 31/12/2021	Au 31/08/2021	Montant	%
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-28 161</b>	<b>-86 066</b>	<b>57 905</b>	<b>-67</b>



## Etats fiscaux

---

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes :

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) :

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE							
Désignation de la société		SAS MIDI ET QUART					
Adresse du principal établissement		49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A 44800 ST HERBLAIN					
Adresse du siège social, si différent							
Ancienne adresse en cas de changement							
RÉGIME FISCAL DES GROUPES							
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante							
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère							
B - ACTIVITÉ		Si vous avez changé d'activité <input type="checkbox"/>		Activités exercées :		Restauration de type rapide	
C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION							
1 - Résultat fiscal							
Bénéfice imposable au taux de 31%		0		Bénéfice imposable au taux de 15%		Déficit 28 161	
Bénéfice imposable au taux de 28%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 - Plus-values							
PV à long terme imposables au taux de 19%		Autres PV imposables au taux de 19%		PV à long terme imposables au taux de 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
				PV à long terme imposables au taux de 15%			
3 - Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2							
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeune entreprise innovante <input type="checkbox"/>		Autre dispositif <input type="checkbox"/>			
Entreprise nouvelle, art. 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art.44 octies A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Bassin urbain à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>			
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%					
4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer				dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/>			
D - IMPUTATIONS							
1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt.							
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.							
E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS						Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%	
F - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC							
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt du formulaire pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C-I-1) : <input type="checkbox"/>							
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire le formulaire n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :							
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt du formulaire n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2) : <input type="checkbox"/>							
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :							
G - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE							
Votre comptabilité est-elle informatisée ?		oui		Si oui, nom du logiciel utilisé :		Full	
CGA	<input type="checkbox"/>	Viseur conventionné <input type="checkbox"/>		N° d'agrément du CGA		ECF	<input type="checkbox"/>
Nom et adresse :							
- du Comptable :		Société		HLP AUDIT 3 CHEMIN DU PRESSEUR CHENAIE 44100 NANTES			
- du Conseil :							
- du CGA ou du viseur conventionné :							
- du prestataire :							

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**  
ANNEXE À LA DÉCLARATION N°2065  
Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>H - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS</b>	
1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même - Payées par un établissement chargé du service des titres
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s) :	
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts	
4 - Montant des autres distributions :	
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %	
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %	
7 - Montant des revenus répartis	<b>TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)</b>

<b>I - RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS</b>							
Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :			
				A titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	A titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		A titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥
①	②	③	④	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants							

<b>J - DIVERS</b>	
Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)	
Adresses des autres établissements	

<b>K - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION</b>	
Rémunérations :	- Montant brut des salaires ( hors apprentis et handicapés) - Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages
Moins-values à long terme imposées à 15 % :	- MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice - MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice - MVLT réalisée au cours de l'exercice - MVLT restant à reporter

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/08/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 526	AS 4 615	912	1 208
Autres immobilisations corporelles	AT	110 570	AU 26 481	84 088	88 265
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	200	BI	200	200
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>116 296</b>	<b>BK 31 096</b>	<b>85 200</b>	89 673
Matières premières, approvisionnements	BL	40 822	BM	40 822	29 323
En cours de production :					
- de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	373 727	BY	373 727	309 334
Autres créances (3)	BZ	293 622	CA	293 622	185 413
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	116 876	CG	116 876	460 437
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		4 398
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>825 047</b>	<b>CK</b>	<b>825 047</b>	988 904
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>CO</b>	<b>941 344</b>	<b>IA 31 096</b>	<b>910 247</b>	<b>1 078 578</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

			Net	31/12/2021	Net	31/08/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	10 000	DA	10 000	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	1 000	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG			
Report à nouveau			DH	-106 947	-20 880	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>			DI	-28 161	-86 066	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		<b>TOTAL I</b>	DL	-124 108	-95 947	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		<b>TOTAL II</b>	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		<b>TOTAL III</b>	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	240 628	250 637	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	1 820	111 544	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	32 853	32 678	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	475 182	501 195	
Dettes fiscales et sociales			DY	283 872	273 104	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA		5 366	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		<b>TOTAL IV</b>	EC	1 034 355	1 174 524	
Écarts de conversion passif		V	ED			
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	EE	<b>910 247</b>	<b>1 078 578</b>	

## Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	799 032	922 238
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/08/2021
	FA		FB		FC		
Ventes de marchandises							
Production vendue :							
- biens	FD	819 609	FE		FF	819 609	1 422 682
- services	FG	109 766	FH		FI	109 766	93 804
<b>Chiffre d'affaires net</b>	FJ	929 375	FK		FL	929 375	1 516 487
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	47 180	144 175
Autres produits (1) (11)					FQ	788	731
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>977 343</b>	<b>1 661 393</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	318 820	488 726
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-11 499	-16 070
Autres achats et charges externes (3)					FW	251 061	498 906
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	5 606	11 130
Salaires et traitements					FY	323 471	557 331
Charges sociales (10)					FZ	80 823	123 916
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	4 734	16 168
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	31 726	58 496
<b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>					GF	<b>1 004 742</b>	<b>1 738 602</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	<b>-27 399</b>	<b>-77 209</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée					III		
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	762	2 027
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>762</b>	<b>2 027</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>					GV	<b>-762</b>	<b>-2 027</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>-28 161</b>	<b>-79 236</b>

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

		31/12/2021	31/08/2021
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 564
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1 266
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>6 831</b>
	<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	HI	<b>-6 831</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>IX</b>	HJ	
	Impôts sur les bénéfices <b>X</b>	HK	
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	HL	<b>977 343</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	HM	<b>1 005 504</b>
	<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	HN	<b>-28 161</b>
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	3 820
	- Crédit-bail immobilier	HQ	11 151
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	253
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	1 567
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	47 180
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	144 175
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	31 553
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
	facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	<b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Produits exceptionnels</b>
(8)	<b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>	<b>Charges antérieures</b>	<b>Produits antérieurs</b>

## ⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentations				
					Réévaluation ou mise en équivalence		Acquisitions, apports et virements		
<b>Immobilisations incorporelles</b>									
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD		KE		KF	
<b>Immobilisations corporelles</b>									
Terrains				KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ		KK		KL	
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP		KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants) M3				KS	5 526	KT		KU	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	103 834	KW		KX	
	- Matériel de transport			KY		KZ		LA	141
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	6 475	LC		LD	119
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
Avances et acomptes				LK		LL		LM	
<b>TOTAL III</b>				LN	115 836	LO		LP	260
<b>Immobilisations financières</b>									
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	200	1U		1V	
<b>TOTAL IV</b>				LQ	200	LR		LS	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	116 036	ØH		ØJ	260
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence		
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice		
<b>Immobilisations incorporelles</b>									
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN		CØ		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO		LV		LW	1X
<b>Immobilisations corporelles</b>									
Terrains				IP		LX		LY	LZ
Constructions :	- Sur sol propre			IQ		MA		MB	MC
	- Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	MF
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG		MH	MI
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	5 526
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM	103 834	MO	103 834
	- Matériel de transport			IV		MP	141	MQ	141
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS	6 595	MU	6 595
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV		MW	
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	NB
Avances et acomptes				NC		ND		NE	NF
<b>TOTAL III</b>				IY		NG	116 096	NH	116 096
<b>Immobilisations financières</b>									
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations				IØ		ØX		ØY	ØZ
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	200	2F	200
<b>TOTAL IV</b>				I3		NJ	200	NK	200
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK	116 296	ØL	ØM



**5 bis** TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
<b>TOTAUX</b>						

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

## ⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)										
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE		PF		PG		PH	
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	4 318	QA	297	QB		QC	4 615
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers		QD	21 202	QE	3 710	QF		QG	24 913
	- matériel de transport		QH		QI	7	QJ		QK	7
	- matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	842	QM	720	QN		QO	1 562
	- emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
TOTAL III			QU	26 363	QV	4 734	QW		QX	31 096
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ON	26 363	OP	4 734	OQ		OR	31 096

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Différentiel de durée et autres Colonne ①	Mode dégressif Colonne ②	Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③	Différentiel de durée et autres Colonne ④	Mode dégressif Colonne ⑤	Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
C o n s t r u	- sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
A u t	- inst. gales, agenc. et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
i m m o c o r p	- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
	- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO		
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

## ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X	TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	3Y	TK	TL	TM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Z	TP	TQ	TR
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
- Litiges	4A	4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5S	5T	5U	5V
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5W	5X	5Y	5Z
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
- Corporelles	6E	6F	6G	6H
Sur immobilisations : - Titres mis en équivalence	02	03	04	05
- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	6Y	6Z	7A
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		UE	UF	
- Financières		UG	UH	
- Exceptionnelles		UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice				1O

## ⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
Autres immobilisations financières	UT	200	UV		UW	200	
Clients douteux ou litigieux	VA						
Autres créances clients	UX	373 727		373 727			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO		ZI				
Personnel et comptes rattachés	UY						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	- Impôts sur les bénéfices		VM				
État et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	50 800	VB	50 800			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
	- Divers	3 833	VP	3 833			
Groupe et associés (2)	VC	190 023		190 023			
Débiteurs divers	VR	48 967		48 967			
Charges constatées d'avance	VS						
<b>TOTAL</b>	VT	<b>667 549</b>	VU	<b>667 349</b>	VV	<b>200</b>	
<b>Renvois :</b>							
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice						VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice						VE	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y								
Autres emprunts obligataires (1)	7Z								
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG								
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	240 628		38 158		102 470		100 000	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A								
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	475 182		475 182					
Personnel et comptes rattachés	8C	62 913		62 913					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	205 110		205 110					
	- Impôts sur les bénéfices		8E						
État et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	3 719	VW	3 719					
	- Obligations cautionnées		VX						
	- Autres impôts, taxes et ass.	12 130	VQ	12 130					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J								
Groupe et associés (2)	VI	1 820		1 820					
Autres dettes	8K								
Dettes représent. de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ								
Produits constatés d'avance	8L								
<b>TOTAL</b>	VY	<b>1 001 502</b>	VZ	<b>799 032</b>		<b>102 470</b>		<b>100 000</b>	
<b>Renvois :</b>									
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice								VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice								VK	10 009
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)								VL	

## ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

I - RÉINTÉGRATIONS				31/12/2021
<b>Bénéfice comptable de l'exercice</b>				WA
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				WB
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG	XE
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX	XW
Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ	
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				XY
Impôt sur les sociétés				I7
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7	K7
<b>Régimes d'imposition particuliers et impositions différées</b>				
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)				I8
- Imposées au taux de 0 %				ZN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme				WN
- Plus-values soumises au régime des fusions				WO
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)				XR
Réintég. div. - Intérêts excédentaires	SU	Zones d'entreprises	SW	
(à détailler) - Déficit étranger antér. déduit par les PME	SX	Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	WQ
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage				Y3
<b>TOTAL I</b>				WR
<b>II - DÉDUCTIONS</b>		<b>Perte comptable de l'exercice</b>		WS 28 161
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.				WT
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice				WU
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)				WV
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)				WH
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 19 %				WP
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW
- Imputées sur déficits antérieurs				XB
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				I6
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée				WZ
Régime des sociétés mères et des filiales		Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation	2A	XA
Produit net des actions et parts d'intérêts :				
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)				ZX
<b>Mesures d'incitation</b>				
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer				ZY
<b>Majoration d'amortissement</b>				XD
<b>Abattement sur les bénéfices et exonérations</b>				
Entreprise nouvelle 44 septies (reprise d'entr. en difficulté)	K9	Zone de développ. prioritaire (44 Septdecies)	PB	
Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5	Société d'investissements immobiliers cotée	K3	
Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	Zone franche urbaine - TE(44 octies & 44 oct. A)	OV	XF
Bassin d'emploi à redynamiser (44 duo.)	1F	Zone franche d'activités NG (44 quater.)	XC	
Zone de revitalisation rurale (44 quindécies)	PC	Bassin urbain à dynamiser (44 sexdecies)	PP	
Entreprises nouvelles (44 sexies)			L2	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM (entreprises à l'IS)				XS
Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)				X9
Déductions		Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI	
Dont déduction except. (art 39 decies A)	YA	Dont déduction except. (art 39 decies B)	YB	
diverses		Dont déduction except. (art 39 decies D)	YD	XG
(à détailler) Dont déduction except. (art 39 decies C)	YC	Dont déduction except. (art 39 decies G)	YL	
Dont déduction except. simulateur de conduite (art.39 decies E)	YI		YH	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage				Y2
<b>III - RÉSULTAT FISCAL</b>		<b>TOTAL II</b>		<b>XH 28 161</b>
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		<b>Bénéfice (I - II)</b>	XI	
		<b>Déficit (II - I)</b>		XJ 28 161
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)			ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)				XL
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)</b>		XN		<b>XO 28 161</b>

## ⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

I - SUIVI DES DÉFICITS			
- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K 4		209 099
- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis		
Déficits : - Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K 5		
- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K 6		209 099
- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ		28 161
<b>Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)</b>	YK		<b>237 261</b>
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter		

II - INDEMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZI		73 380

III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI	ZV		ZW	
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL</b>	8X		8Y	
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
<b>TOTAL</b>	9D		9E	
<b>Charges à payer</b>				
<b>TOTAL</b>	9K		9L	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)</b>	YN		YO	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Montant net à la fin de l'exercice
	L1	Imputations	

## ⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT					
Origines			Affectations		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	-20 880	Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	-86 066	Dividendes	ZE	
			Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG	-106 947
<b>TOTAL I</b>	<b>0F</b>	<b>-106 947</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>ZH</b>	<b>-106 947</b>

RENSEIGNEMENTS DIVERS				31/12/2021	31/08/2021
<b>Engagements</b>					
Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7	59 577	YQ	24 284	29 999
Engagements de crédit-bail immobilier			YR		
Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
<b>Détail des postes</b>					
- Sous-traitance			YT	101 747	184 077
- Locations, charges locatives et de copropriété (dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois)	J8	1 117	XQ	1 117	3 334
Autres achats et charges externes :					
- Personnel extérieur à l'entreprise			YU	21 319	52 628
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	2 555	3 110
- Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV		
- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	124 323	255 757
<b>Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052</b>			ZJ	<b>251 061</b>	<b>498 906</b>
Impôts et taxes :					
- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW	271	1 467
- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	5 335	9 663
<b>Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052</b>			YX	<b>5 606</b>	<b>11 130</b>
<b>TVA</b>					
Montant de la TVA collectée			YY	110 259	170 260
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	53 533	138 216
<b>Divers</b>					
Montant brut des salaires			0B	709 774	
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition			0S		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société			ZK	1.17 %	1.18 %
Numéro de centre de gestion agréé	XP		Filiales et participations : liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI		ZR Non
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI					RH
<b>Régime de groupe</b>					
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK	Plus-values à 0 %
			Plus-values à 19 %	JM	Imputations
Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN	Plus-values à 0 %
			Plus-values à 19 %	JP	Imputations
			Sté mère/filiale ?	JH	N° SIRET société mère

## 12 DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE						
Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES							
Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 %
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
⑥	⑦	⑧	⑨	⑩			⑪
Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés			+				
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+				
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+				
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+				
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice							
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme							
Divers (détail à donner sur une note annexe)							
<b>TOTAL</b>							
			(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

Renvois
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de a colonne)
CADRE C : autres plus-values taxables à 19%



# 13 AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME</b>					
<i>à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)</i>					
Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Imposition répartie					
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	- sur 3 ans (entreprise à l'IR)				
	- sur 10 ans				
	- sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	<b>TOTAL I</b>				
Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	- sur 3 ans au titre de				
		N-2			
		N-1			
		N-2			
		N-3			
	- Sur 10 ans ou sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de	N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-8			
		N-9			
	<b>TOTAL II</b>				

## **B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS**

*Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport*

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)		<input type="checkbox"/>	Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)		<input type="checkbox"/>
Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>					

**14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les PVL de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N			
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter (② + ③ + ④ - ⑤ - ⑥)
	À 19 %, 16,5 % ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou 16,5 %		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

**⑮ RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>I - Situation du compte affecté à l'enregistrement de la réserve spéciale pour l'exercice N</b>						
		<b>Sous-compte de la réserve spéciale des plus-values à long-terme</b>				
		<b>Taxées à 10 %</b>	<b>Taxées à 15 %</b>	<b>Taxées à 18 %</b>	<b>Taxées à 19 %</b>	<b>Taxées à 25 %</b>
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 + 2)</b>	<b>3</b>					
Prélèvements opérés :	- Donnant lieu à complément d'IS	4				
	- Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
<b>TOTAL (lignes 4 + 5)</b>	<b>6</b>					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

<b>II - Réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours (art. 39-1-5 du CGI, alinéas 5, 6 et 7)</b>				
<b>Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année</b>	<b>Montants prélevés sur la réserve</b>		<b>Montant de la réserve à la clôture de l'exercice</b>
		<b>Donnant lieu à complément d'impôt</b>	<b>Ne donnant pas lieu à complément d'impôt</b>	

**16 DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>		
Effectifs moyens du personnel	YP	39
	dont apprentis	YF
	dont handicapés	YG
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>		
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	929 375
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	36 923
	<b>TOTAL I</b>	<b>966 298</b>
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	788
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	11 499
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
	<b>TOTAL II</b>	<b>12 287</b>
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>		
Achats	ON	324 526
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	240 419
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	31 726
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
	<b>TOTAL III</b>	<b>596 671</b>
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)</b>	<b>381 914</b>
	OG	
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	381 914
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b> <b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE,</b> <b>veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE</b>		
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV	<input type="checkbox"/>
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	du	au
Date de cessation		186

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

**⑰ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

N° SIREN	530318971
Dénomination de l'entreprise	MIDI ET OUART
- N°, Type et nom de voie	49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A
Adresse : - Code postal	44800
- Ville	ST HERBLAIN

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	100
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES**

Forme juridique	SARL	Dénomination	VINDEMIA FINANCES			
N° SIREN (si société établie en France)	522956440	% de détention	100,00	Nb de parts ou d'actions	100	
Adresse :	N° et Voie	49 quai Emile Cormerais - Bât. A			<a href="#">Pays</a>	FR
	Code postal	44800	Commune	ST HERBLAIN		

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES**

Titre		Nom patronymique / Prénom			
Nom marital			% de détention		Nb de parts ou d'actions
Naissance :	Date	N° Département		<a href="#">Pays</a>	
	Commune				
Adresse :	N° et Voie		<a href="#">Pays</a>		
	Code postal	Commune			

**⑱ FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant 

N° SIREN	530318971
Dénomination de l'entreprise	MIDI ET QUART
- N°, Type et nom de voie	49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A
Adresse : - Code postal	44800
- Ville	ST HERBLAIN

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N° et voie			
Code postal	Commune		<a href="#">Pays</a>

**RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE**

Exercice clos le 31/12/2021

Néant   
(page 1/2)

<b>Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)</b>	
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>	
<b>Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)</b>	
Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	
Adresse	
PME au sens communautaire <input type="checkbox"/>	
<b>I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT DISPENSÉS DE DÉCLARATION SPÉCIALE</b>	
<b>Crédit d'impôt</b>	<b>Montant</b>
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montants des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
<b>Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)</b>	
Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	
<b>II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE</b>	
<b>Crédit d'impôt</b>	<b>Montant</b>
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	
<b>PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT "Autres crédits d'impôts")</b>	
<b>III - CAS PARTICULIERS</b>	
<b>Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N</b>	<b>Montant</b>
<b>Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois</b>	<b>Montant</b>

**RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS DE L'EXERCICE**

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts

Exercice clos le 31/12/2021

(page 2/2)

<b>IV – MÉCÉNAT – Liste des bénéficiaires finaux</b>			
<b>Bénéficiaire</b>		<b>Intermédiaire</b>	
Forme juridique / Dénomination		Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination		Complément de dénomination	
N° SIREN ou RNA		N° SIREN ou RNA	
N°, type et nom de voie		N°, type et nom de voie	
Complément de distribution		Complément de distribution	
Lieu-dit, hameau		Lieu-dit, hameau	
Code postal / Ville / Pays		Code postal / Ville / Pays	
Montant des dons		Date de versement	Valeur de la contrepartie



**DONNÉES D'IDENTIFICATION**

Exercice clos le 31/12/2021

<b>A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT</b>			
Forme juridique / Dénomination	SAS	MIDI ET OUART	
Complément de dénomination			
N° SIREN	530318971		
N° de Téléphone	06.19.56.28.94		
Adresse	- N°, Type et nom de voie	49 quai Emile Cormerais - Bâtiment A	
	- Complément de distribution		
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	44800	ST HERBLAIN
Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	5610C

<b>B - IDENTIFICATION DU CONSEIL</b>	
Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	

<b>C - RÉGIME FISCAL</b>	
Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RN régime réel normal
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

<b>D - PÉRIODES</b>	
Date de début de l'exercice ou période N	01/09/2021
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2021
Durée de l'exercice ou période N	4
Date d'arrêté provisoire des comptes	
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/08/2021
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	13

<b>E - MONNAIE</b>	
Code monnaie	EUR

## Annexe 3 : Situations intermédiaires au 30/06/2022

# **MIDI & DEMI**

**49 QUAI EMILE CORMERAIS**

**44800 ST-HERBLAIN**

*Comptes au 30/06/2022*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 925	2 925		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	17 455	11 879	5 576	
Autres immobilisations corporelles	111 151	92 533	18 618	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 407		8 407	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>139 938</b>	<b>107 337</b>	<b>32 601</b>	
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	53 969		53 969	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	359 176		359 176	
Autres créances	938 277		938 277	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	35 000		35 000	
Disponibilités	175 491		175 491	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 302		1 302	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 563 215</b>		<b>1 563 215</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 703 153</b>	<b>107 337</b>	<b>1 595 816</b>	

Rubriques	30/06/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 8 000 )	8 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		149 724
Report à nouveau		164 646
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>5 321</b>	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>328 491</b>	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		84
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		278 164
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		53 561
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		559 665
Dettes fiscales et sociales		347 756
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		288
Autres dettes		27 807
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 267 325</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 595 816</b>	

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	232 811	1 299 391	1 532 203	
Production vendue de services	70 274	16 782	87 056	
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>303 085</b>	<b>1 316 173</b>	<b>1 619 258</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 082	
Autres produits			172	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 642 513</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			920	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			441 877	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 014	
Autres achats et charges externes			439 301	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 979	
Salaires et traitements			606 866	
Charges sociales			129 908	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 357	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 863	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 636 056</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>6 457</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			131	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>131</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 266	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 266</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 135</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>5 321</b>	



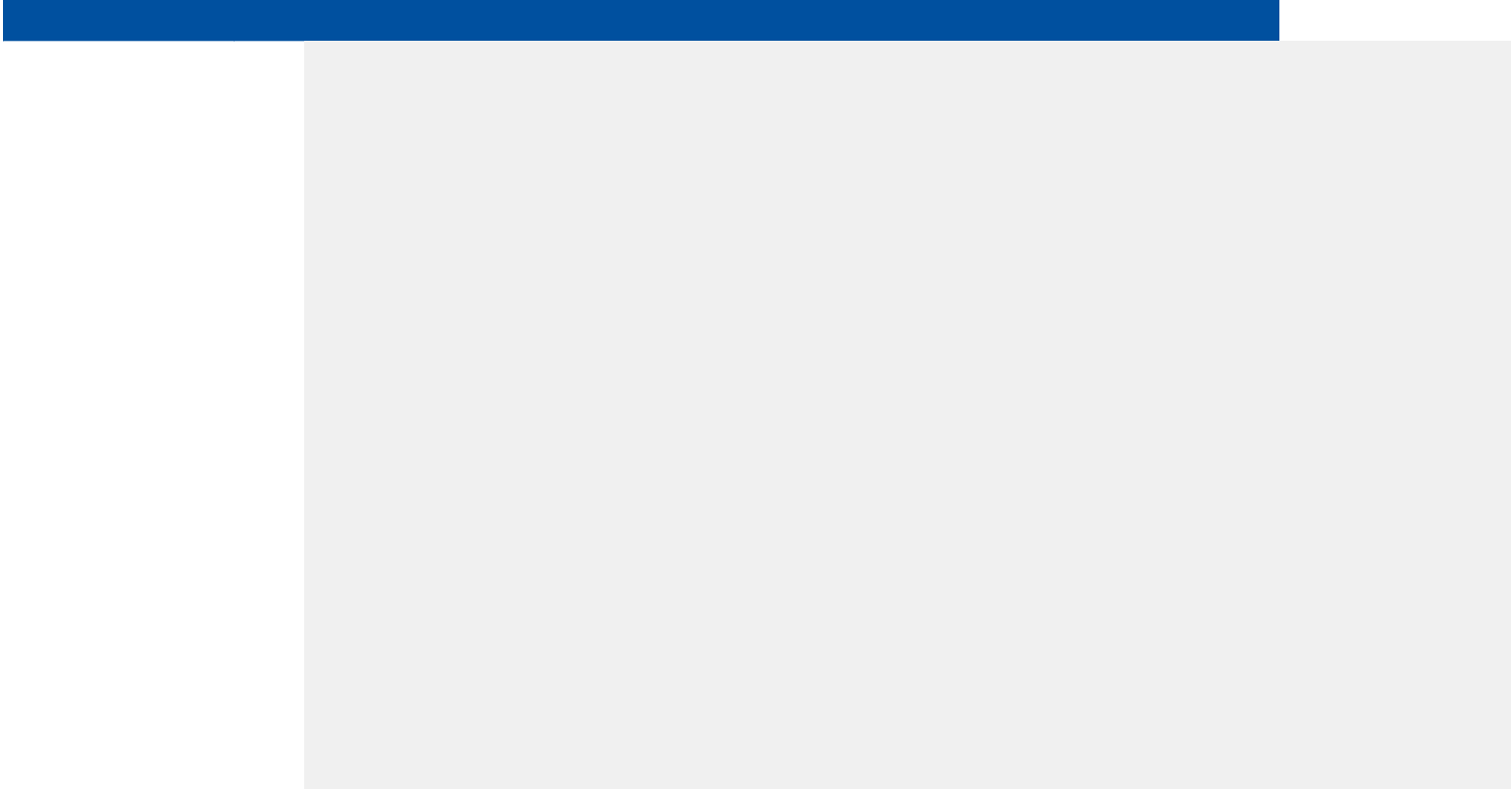
Rubriques	30/06/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 642 644</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 637 323</b>	
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>5 321</b>	

# **MIDI & QUART**

**49 Quai Emile Cormerais Bâtiment A**

**44800 ST-HERBLAIN**

*Comptes au 30/06/2022*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	5 526	4 977	549	
Autres immobilisations corporelles	131 273	34 073	97 200	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 680		2 680	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>139 479</b>	<b>39 050</b>	<b>100 429</b>	
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	48 140		48 140	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	493 508		493 508	
Autres créances	350 907		350 907	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	288 649		288 649	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	945		945	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 182 149</b>		<b>1 182 149</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 321 628</b>	<b>39 050</b>	<b>1 282 577</b>	

Rubriques	30/06/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 10 000 )	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau		-29 161
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>33 778</b>	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>15 617</b>	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		235 341
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		36 138
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		652 927
Dettes fiscales et sociales		312 049
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		30 506
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 266 960</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 282 577</b>	

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	640 965	1 041 061	1 682 027	
Production vendue de services	57 663	420	58 083	
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>698 628</b>	<b>1 041 481</b>	<b>1 740 110</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 462	
Autres produits			197	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 760 768</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			993	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			588 151	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-7 206	
Autres achats et charges externes			392 409	
Impôts, taxes et versements assimilés			10 071	
Salaires et traitements			563 663	
Charges sociales			134 422	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 954	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			34 861	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 725 319</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>35 450</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 637	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 637</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 637</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>33 813</b>	

Rubriques	30/06/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>35</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-35</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 760 768</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 726 990</b>	
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>33 778</b>	



## Annexe 4 : Liste des Etablissements secondaires absorbés

SIRET établissements		
Société	Localité	n° SIRET
<b>MIDI ET DEMI</b>		<b>49088185100144</b>
CFA St. Herblain	44	49088185100193
CFA St. Brévin	44	490 881 851 00177
URMA Ste. Luce	44	490 881 851 00185
ITCE	44	49088185100169
POLE COIFFURE	44	49088185100086
KERAN	35	49088185100110
ITGA R	35	49088185100094
ITGA U + K	35	49088185100128
TECHNICOLOR	44	49088185100136
AJC	44	49088185100151
CAIRN	44	49088185100219
NOVAWEST	44	49088185100227
LIDL	44	49088185100201
ATLANTIC	85	49088185100235

<b>MIDI ET QUART</b>		<b>53031897100054</b>
APLIX	44	53031897100096
REALITES	44	53031897100047
ERAM	44	53031897100039
LOUIS VUITTON	49	53031897100062
AFPI	44	53031897100070
STEREDENN	44	53031897100112
KALON	35	53031897100104
MICROCHIP	35	53031897100088
EPONA	49	53031897100138
BLANCHE DE CASTILLE	49	53031897100120
AVEL	35	53031897100153
OLYMPE	22	53031897100146
ODYSSEE	50	53031897100161