

RCS : REIMS  
Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 50050  
Numéro SIREN : 382 819 597  
Nom ou dénomination : MAROQUINERIE MARJO

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2022 sous le numéro de dépôt 5043

# Comptes annuels

---

de l'exercice clos le 31/12/2021



Maroquinerie Marjo

Adresse du siège social :

Rue de la Guinotterie Zone Industrielle de Mondant 51210  
MONTMIRAIL

Code Siret : 38281959700032 - APE :1512Z

# Sommaire

---

## I. ETATS FINANCIERS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4

## II. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

5

### II.1. FAITS SIGNIFICATIFS

6

### II.2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

7

### II.3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

8

### II.4. NOTES ET TABLEAUX ANNEXES

Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Variations des capitaux propres	17
Provisions	18
Charges et produits financiers	19
Produits exceptionnels	20

Charges exceptionnelles	21
Entreprises liées et participations	22
Engagements financiers	23
Engagements retraites et pensions	24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	25
Effectif moyen	26
Identité des sociétés mères consolidant la société	27

# I. Etats financiers

---

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 451	14 068	3 382	5 355
Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
Autres immobilisations incorporelles	5 944	5 944		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>26 444</i>	<i>20 012</i>	<i>6 431</i>	<i>8 404</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	31 803		31 803	31 803
Constructions	2 357 172	812 306	1 544 866	1 627 887
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 631 009	1 814 727	816 281	751 206
Autres immobilisations corporelles	517 271	340 217	177 054	76 777
Immobilisations en cours	6 160		6 160	10 197
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>5 543 417</i>	<i>2 967 251</i>	<i>2 576 165</i>	<i>2 497 872</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83		83	83
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>83</i>		<i>83</i>	<i>83</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 569 944</b>	<b>2 987 263</b>	<b>2 582 680</b>	<b>2 506 360</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	91 882		91 882	106 619
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	33 487		33 487	30 272
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>125 369</i>		<i>125 369</i>	<i>136 892</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	31 500		31 500	3 244
Clients et comptes rattachés	697 992		697 992	1 148 818
Autres créances	240 023		240 023	437 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>969 516</i>		<i>969 516</i>	<i>1 589 251</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	109 758		109 758	27 676
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>109 758</i>		<i>109 758</i>	<i>27 676</i>
Charges constatées d'avance	11 991		11 991	13 455
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 216 636</b>		<b>1 216 636</b>	<b>1 767 275</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 786 580</b>	<b>2 987 263</b>	<b>3 799 316</b>	<b>4 273 635</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 220 000	220 000	220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	22 000	22 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	90 000	90 000
Report à nouveau	20 642	(119 110)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>357 296</b>	<b>139 752</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>709 938</i>	<i>352 642</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	652 524	609 626
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 362 463</b>	<b>962 269</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	40 454	10 047
Provisions pour charges	38 974	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>79 428</b>	<b>10 047</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 022 584	1 922 064
Emprunts et dettes financières divers	37 390	97 560
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 059 975</i>	<i>2 019 624</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 618	315 488
Dettes fiscales et sociales	967 580	946 056
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 278 199</i>	<i>1 261 544</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 250	20 150
<i>Total dettes diverses</i>	<i>19 250</i>	<i>20 150</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>2 357 424</b>	<b>3 301 319</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 799 316</b>	<b>4 273 635</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	28 833		28 833	13 826
Production vendue : - services	7 221 772		7 221 772	5 689 418
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>7 250 605</b>		<b>7 250 605</b>	<b>5 703 244</b>
Production stockée			(11 522)	(21 436)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 287	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			191 243	100 672
Autres produits (1) (11)			4	5
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>7 448 617</b>	<b>5 782 486</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(3 683)	(132)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 207 161	889 089
<i>Total charges externes</i>			<i>1 203 478</i>	<i>888 957</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>191 802</b>	<b>242 289</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 040 093	3 147 399
Charges sociales (10)			909 125	732 867
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 949 218</i>	<i>3 880 267</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			339 323	303 653
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			79 428	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>418 752</i>	<i>303 653</i>
<b>Autres charges (12)</b>			6	4
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 763 258</b>	<b>5 315 172</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>685 359</b>	<b>467 313</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			10 498	19 304
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>10 498</b>	<b>19 304</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(10 498)</b>	<b>(19 304)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>674 861</b>	<b>448 009</b>

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 109	12 955
Produits exceptionnels sur opérations en capital	650	4 576
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 464	22 306
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>67 223</b>	<b>39 837</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 197	2 703
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 559
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	94 362	92 398
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>102 559</b>	<b>99 661</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(35 335)</b>	<b>(59 823)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	282 229	248 433
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 515 841</b>	<b>5 822 323</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 158 545</b>	<b>5 682 571</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>357 296</b>	<b>139 752</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

135

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

181 196

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

## II. Annexe aux comptes annuels

---

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

*Règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014), à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.*

Cette annexe est établie en euros. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## II.1. Faits significatifs

---

Sortie de crise sanitaire Covid-19 :

L'exercice 2021 a été marqué par une hausse du chiffre d'affaires grâce au rebond en Chine et aux US et la sortie de crise sanitaire Covid 19.

Emprunts :

Au cours de l'exercice 2021, la Société a contracté deux nouveaux emprunts pour un montant total de 475 K€ pour financer ses investissements.

La société a remboursé intégralement en 2021 le PGE d'un montant de 1 000 K€ souscrit en 2020 pour faire face à la crise sanitaire.

## II.2. Evénements postérieurs à la clôture

---

A date d'arrêté des comptes, les projets du Groupe se poursuivent dans une dynamique de croissance et de développement. Néanmoins le contexte de crise sanitaire en France et en Chine, et le contexte géopolitique en Ukraine et en Russie, impactent l'activité du Groupe.

Aucun autre évènement majeur n'est à signaler.

## II.3. Principes, règles et méthodes comptables

---

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont valorisées au coût historique d'acquisition.

Le fonds commercial de la Société a une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, il n'est pas amorti. Une fois l'an, un test de dépréciation est pratiqué même en l'absence d'indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été enregistrée au titre de l'exercice 2021.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des logiciels acquis qui sont habituellement amortis linéairement sur 3 années.

Les immobilisations incorporelles sont susceptibles d'être dépréciées lorsque leur valeur comptable présente un écart significatif par rapport à leur valeur d'utilité telle que définie par le plan comptable général.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée réelle d'utilisation et selon le mode linéaire ou, le cas échéant dégressif.

- Constructions, bâtiments comme suit :
  - Gros oeuvre sur une période de 50 années,
  - Façades sur une période de 20 années
  - Installations générales et techniques sur une période de 20 années (sauf exceptions)
  - Agencements des constructions sur une période de 20 années (sauf exceptions)
- Installations & agencements divers sur une période de 10 années
- Matériels et outillages sur une période de 7 années
- Matériels de transport sur une période de 4 à 5 années
- Matériels de bureau sur une période de 5 années
- Mobiliers de bureau sur une période de 5 à 10 années

Les composants principaux des matériels et outillages ont tous une durée d'utilisation égale à 80% ou plus de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation prise globalement et n'ont donc pas été identifiées comme tels à l'exception lorsqu'il existe des logiciels autonomes.

## STOCKS

Les travaux en-cours ou produits finis sont déterminés en fonction du temps théorique alloué à chaque article valorisé au coût horaire de l'entreprise.

## CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances présentant un risque total ou partiel de non recouvrement sont inscrites au compte créance douteuse. Les dépréciations sont déterminées tiers par tiers.

## PROVISIONS REGLEMENTEES

La Société pratique des amortissements dérogatoires selon la durée d'usage des immobilisations conformément au 2° du 1 de l'article 39 du code général des impôts (CGI).

## PROVISIONS

Conformément au règlement 2000-06 du CRC relatif aux passifs, les provisions sont définies comme des passifs représentant une obligation probable ou certaine qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie attendue et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

## INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ne font pas l'objet de provision. Ils sont indiqués dans la note annexe présentant les engagements hors bilan. Pour déterminer le montant de l'engagement, il est effectué un calcul actuariel tenant compte de la convention collective de la Marquinerie. Le calcul actuariel prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %,
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein,
- Les tables de mortalité sont incluses au logiciel et font référence aux derniers éléments connus de l'INSEE,
- Les taux de charges sociales sont ceux existants pour la société au 31/12/2021,
- Les taux de rotation sont fonction du nombre moyen de départs sur l'année en cours et sont propres à la société. Ils indiquent la proportion de salariés susceptibles de quitter l'entreprise durant l'année. Il en résulte la probabilité pour un salarié d'être présent dans l'entreprise au moment de la retraite.

## MEDAILLES DU TRAVAIL

Les médailles du travail ont fait l'objet d'une provision dans les comptes sociaux clos au 31/12/2021, s'élevant à 38 975 €.

La provision a été estimée de façon fiable avant l'arrêté des comptes, permettant l'inscription de cette dernière dans les comptes sociaux, comme le préconise le PCG.

La provision est calculée avec les mêmes hypothèses actuarielles que celles retenues en matière d'indemnités de fin de carrière.

## INTEGRATION FISCALE

La Société a donné son accord pour entrer à compter du 1er janvier 2019 dans le groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société Maroquinerie Auguste Thomas S.A., associé unique de la Société.

La convention d'intégration fiscale signée entre la société et sa société mère met à la charge de la filiale intégrée l'impôt (IS et contributions additionnelles) dont elle serait redevable en dehors de l'intégration.

Les économies d'impôt qui pourront en résulter de l'application du régime d'intégration fiscale sont acquises à la société mère.

## CHANGEMENT COMPTABLE

Aucun changement relatif à une estimation, la présentation des comptes, une option fiscale ou encore une correction d'erreur n'est intervenu.

## II.4. Notes et tableaux annexes

---

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 444		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>26 444</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	31 803		
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	2 357 172		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 358 460		284 803
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	221 235		100 980
- Matériel de transport	38 464		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	122 693		33 898
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 197		6 160
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>5 140 028</b>		<b>425 841</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	83		
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>83</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 166 555</b>		<b>425 841</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 444	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>26 444</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			31 803	
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			2 357 172	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 255	2 631 009	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			322 215	
- Matériel de transport			38 464	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			156 591	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		10 197	6 160	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>22 452</b>	<b>5 543 417</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			83	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>83</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 452</b>	<b>5 569 944</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	18 039	1 973		20 012
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>18 039</b>	<b>1 973</b>		<b>20 012</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	729 285	83 020		812 306
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 607 254	219 728	12 255	1 814 727
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	185 709	19 007		204 717
- Matériel de transport	37 019	1 445		38 464
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 887	14 148		97 035
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>2 642 156</b>	<b>337 350</b>	<b>12 255</b>	<b>2 967 251</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 660 195</b>	<b>339 323</b>	<b>12 255</b>	<b>2 987 263</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre	33 944			1 144			32 800
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	60 417			50 320			10 097
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>94 362</b>			<b>51 464</b>			<b>42 897</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 362</b>			<b>51 464</b>			<b>42 897</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>94 362</b>			<b>51 464</b>	<b>42 897</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	83		83	83
<i>Total actif immobilisé</i>	83		83	83
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	697 992	697 992		1 148 818
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	9 587	9 587		6 150
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 741	11 741		10 912
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	201 941	201 941		408 962
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	16 753	16 753		11 164
<i>Total actif circulant</i>	938 016	938 016		1 586 006
Charges constatées d'avance	11 991	11 991		13 455
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>950 091</b>	<b>950 007</b>	<b>83</b>	<b>1 599 545</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 673	2 673			527
- à + de un an	1 019 910	437 327	582 583		1 921 536
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	310 618	310 618			315 488
Personnel et comptes rattachés	573 971	573 971			504 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 795	233 795			256 119
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	94 309	94 309			161 658
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	65 504	65 504			24 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	37 390	37 390			97 560
Autres dettes	19 250	19 250			20 150
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 357 424</b>	<b>1 774 840</b>	<b>582 583</b>		<b>3 301 319</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		475 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 376 548			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	181 196	273 617
Autres créances	218 694	420 126
<i>Total créances</i>	399 890	693 743
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>399 890</b>	<b>693 743</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	205	283
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>205</i>	<i>283</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 487	16 188
Dettes fiscales et sociales	701 061	590 414
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>725 548</i>	<i>606 603</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 250	20 150
<i>Total dettes diverses</i>	<i>19 250</i>	<i>20 150</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>745 004</b>	<b>627 036</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
	11 991	13 455
<i>Total charges d'exploitation</i>	11 991	13 455
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>11 991</b>	<b>13 455</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>11 991</b>	<b>13 455</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>11 991</b>	<b>13 455</b>
---	---------------	---------------

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions	11 000						11 000
Valeur nominale	20						20
Capital social ou individuel	220 000						220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	22 000						22 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	90 000						90 000
Report à nouveau	(119 110)			139 752			20 642
Résultat de l'exercice	139 752			(139 752)		357 296	357 296
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	609 626				42 897		652 524
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>962 269</b>				<b>42 897</b>	<b>357 296</b>	<b>1 362 463</b>

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	609 626	94 362			51 464	652 524
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>609 626</b>	<b>94 362</b>			<b>51 464</b>	<b>652 524</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	10 047	40 454			10 047	40 454
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>10 047</i>	<i>40 454</i>			<i>10 047</i>	<i>40 454</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		38 974				38 974
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>10 047</b>	<b>79 428</b>			<b>10 047</b>	<b>79 428</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>619 674</b>	<b>173 791</b>			<b>61 511</b>	<b>731 953</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 428			10 047	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		94 362			51 464	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

**CHARGES FINANCIERES**

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	10 362	14 748
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	10 362	14 748
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	135	2 491
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	0	2 065
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	<b>10 498</b>	<b>19 304</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>		
<i>Total des charges financières</i>	<b>10 498</b>	<b>19 304</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>10 498</b>	<b>19 304</b>

**PRODUITS FINANCIERS**

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<i>Total des produits financiers</i>		
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>		

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 764	12 955
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	3 764	12 955
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>11 345</b>	
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	650	4 576
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	650	4 576
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>51 464</b>	<b>22 306</b>
<b>TOTAL</b>	<b>67 223</b>	<b>39 837</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		550
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	531	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	531	550
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>7 665</b>	<b>2 153</b>
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		4 559
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		4 559
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>94 362</b>	<b>92 398</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>102 559</b>	<b>99 661</b>

## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total 2020
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
<b>Immobilisations financières</b>					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
<b>Créances</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes				31 500	3 244
Créances clients et comptes rattachés	681 416		681 416	697 992	1 148 818
Autres créances	4 914		4 914	240 023	437 188
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>686 330</i>		<i>686 330</i>	<i>969 516</i>	<i>1 589 251</i>
<b>Dettes</b>					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 022 584	1 922 064
Emprunts et dettes financières divers	37 390		37 390	37 390	97 560
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 532		171 532	310 618	315 488
Autres dettes				19 250	20 150
<i>Total dettes</i>	<i>208 922</i>		<i>208 922</i>	<i>1 389 843</i>	<i>2 355 262</i>
<b>BILAN</b>	<b>895 252</b>		<b>895 252</b>	<b>2 359 360</b>	<b>3 944 514</b>
<b>Eléments financiers</b>					
Produits de participation					
Autres produits financiers					
Charges financières				10 498	19 304
<i>Total éléments financiers</i>				<i>(10 498)</i>	<i>(19 304)</i>
<b>Autres</b>					
<i>Total autres</i>					
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				<b>(10 498)</b>	<b>(2 491)</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

<b>Engagements donnés</b>	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : - - -						
Cautions : - - -						
Garanties : - Hypothèque en garantie - d'un emprunt bancaire -	125 000					125 000
Autres : - - -						
<b>TOTAL</b>	<b>125 000</b>					<b>125 000</b>

<b>Engagements reçus</b>	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : - - -						
Cautions : - - -						
Garanties : - - -						
Autres : - - -						
<b>TOTAL</b>						

**ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES**

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		426 324					426 324
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
<b>TOTAL</b>		426 324					426 324

Notes

Les médailles du travail ont été provisionnées dans les comptes clos au 31/12/2021 pour un montant de 38 975 €.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Les hypothèses retenues sont indiquées dans la note sur les principes, règles et méthodes comptables.

## ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
<b>Provisions réglementées</b>		
Amortissements dérogatoires	652 524	163 131
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>652 524</b>	<b>163 131</b>

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
<b>Provisions non déductibles l'année de leur dotation :</b>		
Provisions pour congés payés	256 756	64 189
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>256 756</b>	<b>64 189</b>

Total des déficits reportables	2 383 248	595 812
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

## Effectif moyen

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Main d'oeuvre directe (ouvriers)	156	150
Main d'oeuvre indirecte (cadres, ETAM)	23	20
<b>Total</b>	<b>173</b>	<b>170</b>



# MAROQUINERIE MARJO

S.A.S. au capital de 220 000 €

Rue de la Guinotterie  
Zone Industrielle de Mondant

51210 MONTMIRAIL

R.C.S. REIMS : 382 819 597

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Immeuble D1 – 66, Avenue des Champs-Élysées – 75008 PARIS  
Cabinet F. Lenoir et Associés est membre du groupe Avvens - Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Paris et Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Paris Ile-de-France  
SARL au capital de 8 000 euros - RCS PARIS 408 214 989 - TVA intracommunautaire FR94408214989  
Tél. +33 (0)1 55 74 69 69 – [www.crowe-avvens.fr](http://www.crowe-avvens.fr)

# MAROQUINERIE MARJO

S.A.S. au capital de 220 000 €

Rue de la Guinotterie  
Zone Industrielle de Mondant

51210 MONTMIRAIL

R.C.S. REIMS : 382 819 597

A l'Assemblée Générale de la société MAROQUINERIE MARJO,

## 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAROQUINERIE MARJO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## 2. Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4. Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## 6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 9 juin 2022.

### Cabinet F. Lenoir et Associés

Membre de Crowe Global

Commissaire aux comptes



Florence LENOIR  
Associée

## Annexe

# Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation, et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude, ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# Comptes annuels

---

de l'exercice clos le 31/12/2021



Maroquinerie Marjo

Adresse du siège social :

Rue de la Guinotterie Zone Industrielle de Mondant 51210  
MONTMIRAIL

Code Siret : 38281959700032 - APE :1512Z

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be the initials 'PM'.

# Sommaire

---

<b>I. ETATS FINANCIERS</b>	
Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
<b>II. ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	5
<b>II.1. FAITS SIGNIFICATIFS</b>	6
<b>II.2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE</b>	7
<b>II.3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	8
<b>II.4. NOTES ET TABLEAUX ANNEXES</b>	
Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Variations des capitaux propres	17
Provisions	18
Charges et produits financiers	19
Produits exceptionnels	20

Charges exceptionnelles	21
Entreprises liées et participations	22
Engagements financiers	23
Engagements retraites et pensions	24
Accroissement et allègement de la dette d'impôt	25
Effectif moyen	26
Identité des sociétés mères consolidant la société	27



# I. Etats financiers

---

## BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 451	14 068	3 382	5 355
Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
Autres immobilisations incorporelles	5 944	5 944		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	26 444	20 012	6 431	8 404
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	31 803		31 803	31 803
Constructions	2 357 172	812 306	1 544 866	1 627 887
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 631 009	1 814 727	816 281	751 206
Autres immobilisations corporelles	517 271	340 217	177 054	76 777
Immobilisations en cours	6 160		6 160	10 197
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	5 543 417	2 967 251	2 576 165	2 497 872
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	83		83	83
<i>Total immobilisations financières</i>	83		83	83
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 569 944</b>	<b>2 987 263</b>	<b>2 582 680</b>	<b>2 506 360</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens	91 882		91 882	106 619
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	33 487		33 487	30 272
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	125 369		125 369	136 892
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	31 500		31 500	3 244
Clients et comptes rattachés	697 992		697 992	1 148 818
Autres créances	240 023		240 023	437 188
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	969 516		969 516	1 589 251
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	109 758		109 758	27 676
<i>Total disponibilités et divers</i>	109 758		109 758	27 676
Charges constatées d'avance	11 991		11 991	13 455
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 216 636</b>		<b>1 216 636</b>	<b>1 767 275</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 786 580</b>	<b>2 987 263</b>	<b>3 799 316</b>	<b>4 273 635</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel	220 000	220 000
Dont versé :	220 000	220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	22 000	22 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	90 000	90 000
Report à nouveau	20 642	(119 110)
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>357 296</b>	<b>139 752</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>709 938</i>	<i>352 642</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	652 524	609 626
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 362 463</b>	<b>962 269</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	40 454	10 047
Provisions pour charges	38 974	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>79 428</b>	<b>10 047</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 022 584	1 922 064
Emprunts et dettes financières divers	37 390	97 560
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 059 975</i>	<i>2 019 624</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 618	315 488
Dettes fiscales et sociales	967 580	946 056
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 278 199</i>	<i>1 261 544</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 250	20 150
<i>Total dettes diverses</i>	<i>19 250</i>	<i>20 150</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>2 357 424</b>	<b>3 301 319</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 799 316</b>	<b>4 273 635</b>

## COMpte DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	28 833		28 833	13 826
Production vendue : - services	7 221 772		7 221 772	5 689 418
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>7 250 605</b>		<b>7 250 605</b>	<b>5 703 244</b>
Production stockée			(11 522)	(21 436)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 287	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			191 243	100 672
Autres produits (1) (11)			4	5
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>7 448 617</b>	<b>5 782 486</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(3 683)	(132)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 207 161	889 089
<i>Total charges externes</i>			<i>1 203 478</i>	<i>888 957</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>191 802</b>	<b>242 289</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 040 093	3 147 399
Charges sociales (10)			909 125	732 867
<i>Total charges de personnel</i>			<i>4 949 218</i>	<i>3 880 267</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			339 323	303 653
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			79 428	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>418 752</i>	<i>303 653</i>
<b>Autres charges (12)</b>			<b>6</b>	<b>4</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 763 258</b>	<b>5 315 172</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>685 359</b>	<b>467 313</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			10 498	19 304
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>10 498</b>	<b>19 304</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(10 498)</b>	<b>(19 304)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>674 861</b>	<b>448 009</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 109	12 955
Produits exceptionnels sur opérations en capital	650	4 576
Reprises sur provisions et transferts de charges	51 464	22 306
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>67 223</b>	<b>39 837</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 197	2 703
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 559
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	94 362	92 398
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>102 559</b>	<b>99 661</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(35 335)</b>	<b>(59 823)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	282 229	248 433
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 515 841</b>	<b>5 822 323</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 158 545</b>	<b>5 682 571</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>357 296</b>	<b>139 752</b>

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

135

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

181 196

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

## II. Annexe aux comptes annuels

---

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

*Règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014), à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.*

Cette annexe est établie en euros. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## II.1. Faits significatifs

---

Sortie de crise sanitaire Covid-19 :

L'exercice 2021 a été marqué par une hausse du chiffre d'affaires grâce au rebond en Chine et aux US et la sortie de crise sanitaire Covid 19.

Emprunts :

Au cours de l'exercice 2021, la Société a contracté deux nouveaux emprunts pour un montant total de 475 K€ pour financer ses investissements.

La société a remboursé intégralement en 2021 le PGE d'un montant de 1 000 K€ souscrit en 2020 pour faire face à la crise sanitaire.

## II.2. Événements postérieurs à la clôture

---

A date d'arrêté des comptes, les projets du Groupe se poursuivent dans une dynamique de croissance et de développement. Néanmoins le contexte de crise sanitaire en France et en Chine, et le contexte géopolitique en Ukraine et en Russie, impactent l'activité du Groupe.

Aucun autre évènement majeur n'est à signaler.

## II.3. Principes, règles et méthodes comptables

---

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont valorisées au coût historique d'acquisition.

Le fonds commercial de la Société a une durée d'utilisation non limitée. En conséquence, il n'est pas amorti. Une fois l'an, un test de dépréciation est pratiqué même en l'absence d'indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a été enregistrée au titre de l'exercice 2021.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées des logiciels acquis qui sont habituellement amortis linéairement sur 3 années.

Les immobilisations incorporelles sont susceptibles d'être dépréciées lorsque leur valeur comptable présente un écart significatif par rapport à leur valeur d'utilité telle que définie par le plan comptable général.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée réelle d'utilisation et selon le mode linéaire ou, le cas échéant dégressif.

- Constructions, bâtiments comme suit :
  - Gros oeuvre sur une période de 50 années,
  - Façades sur une période de 20 années
  - Installations générales et techniques sur une période de 20 années (sauf exceptions)
  - Agencements des constructions sur une période de 20 années (sauf exceptions)
- Installations & agencements divers sur une période de 10 années
- Matériels et outillages sur une période de 7 années
- Matériels de transport sur une période de 4 à 5 années
- Matériels de bureau sur une période de 5 années
- Mobiliers de bureau sur une période de 5 à 10 années

Les composants principaux des matériels et outillages ont tous une durée d'utilisation égale à 80% ou plus de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation prise globalement et n'ont donc pas été identifiées comme tels à l'exception lorsqu'il existe des logiciels autonomes.

## STOCKS

Les travaux en-cours ou produits finis sont déterminés en fonction du temps théorique alloué à chaque article valorisé au coût horaire de l'entreprise.

## CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances présentant un risque total ou partiel de non recouvrement sont inscrites au compte créance douteuse. Les dépréciations sont déterminées tiers par tiers.

## PROVISIONS REGLEMENTEES

La Société pratique des amortissements dérogatoires selon la durée d'usage des immobilisations conformément au 2° du 1 de l'article 39 du code général des impôts (CGI).

## PROVISIONS

Conformément au règlement 2000-06 du CRC relatif aux passifs, les provisions sont définies comme des passifs représentant une obligation probable ou certaine qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie attendue et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

## INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ne font pas l'objet de provision. Ils sont indiqués dans la note annexe présentant les engagements hors bilan. Pour déterminer le montant de l'engagement, il est effectué un calcul actuariel tenant compte de la convention collective de la Maroquinerie. Le calcul actuariel prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %,
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein,
- Les tables de mortalité sont incluses au logiciel et font référence aux derniers éléments connus de l'INSEE,
- Les taux de charges sociales sont ceux existants pour la société au 31/12/2021,
- Les taux de rotation sont fonction du nombre moyen de départs sur l'année en cours et sont propres à la société. Ils indiquent la proportion de salariés susceptibles de quitter l'entreprise durant l'année. Il en résulte la probabilité pour un salarié d'être présent dans l'entreprise au moment de la retraite.

## MEDAILLES DU TRAVAIL

Les médailles du travail ont fait l'objet d'une provision dans les comptes sociaux clos au 31/12/2021, s'élevant à 38 975 €.

La provision a été estimée de façon fiable avant l'arrêté des comptes, permettant l'inscription de cette dernière dans les comptes sociaux, comme le préconise le PCG.

La provision est calculée avec les mêmes hypothèses actuarielles que celles retenues en matière d'indemnités de fin de carrière.

## INTEGRATION FISCALE

La Société a donné son accord pour entrer à compter du 1er janvier 2019 dans le groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société Maroquinerie Auguste Thomas S.A., associé unique de la Société.

La convention d'intégration fiscale signée entre la société et sa société mère met à la charge de la filiale intégrée l'impôt (IS et contributions additionnelles) dont elle serait redevable en dehors de l'intégration.

Les économies d'impôt qui pourront en résulter de l'application du régime d'intégration fiscale sont acquises à la société mère.

## CHANGEMENT COMPTABLE

Aucun changement relatif à une estimation, la présentation des comptes, une option fiscale ou encore une correction d'erreur n'est intervenu.

## II.4. Notes et tableaux annexes

---

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 444		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>26 444</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	31 803		
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre	2 357 172		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 358 460		284 803
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	221 235		100 980
- Matériel de transport	38 464		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	122 693		33 898
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 197		6 160
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>5 140 028</b>		<b>425 841</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	83		
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>83</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 166 555</b>		<b>425 841</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 444	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>26 444</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			31 803	
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre			2 357 172	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 255	2 631 009	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			322 215	
- Matériel de transport			38 464	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			156 591	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		10 197	6 160	
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>22 452</b>	<b>5 543 417</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			83	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>83</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 452</b>	<b>5 569 944</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	18 039	1 973		20 012
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>18 039</b>	<b>1 973</b>		<b>20 012</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre	729 285	83 020		812 306
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	1 607 254	219 728	12 255	1 814 727
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	185 709	19 007		204 717
- Matériel de transport	37 019	1 445		38 464
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 887	14 148		97 035
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>2 642 156</b>	<b>337 350</b>	<b>12 255</b>	<b>2 967 251</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 660 195</b>	<b>339 323</b>	<b>12 255</b>	<b>2 987 263</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre	33 944			1 144			32 800
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	60 417			50 320			10 097
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>94 362</b>			<b>51 464</b>			<b>42 897</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 362</b>			<b>51 464</b>			<b>42 897</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>94 362</b>			<b>51 464</b>	<b>42 897</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)			83	83
Autres immobilisations financières	83			
<i>Total actif immobilisé</i>	83		83	83
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				1 148 818
Autres créances clients	697 992	697 992		
Créances représentatives de titres prêtés				6 150
Personnel et comptes rattachés	9 587	9 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				10 912
Taxe sur la valeur ajoutée	11 741	11 741		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				408 962
Divers	201 941	201 941		
Groupe et associés (2)				11 164
Débiteurs divers	16 753	16 753		
<i>Total actif circulant</i>	938 016	938 016		1 586 006
Charges constatées d'avance	11 991	11 991		13 455
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>950 091</b>	<b>950 007</b>	<b>83</b>	<b>1 599 545</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					527
- à un an maximum	2 673	2 673			
- à + de un an	1 019 910	437 327	582 583		1 921 536
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					315 488
Fournisseurs et comptes rattachés	310 618	310 618			
Personnel et comptes rattachés	573 971	573 971			504 100
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 795	233 795			256 119
Impôts sur les bénéfices					161 658
Taxe sur la valeur ajoutée	94 309	94 309			
Obligations cautionnées					24 178
Autres impôts, taxes et assimilés	65 504	65 504			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					97 560
Groupe et associés (2)	37 390	37 390			
Autres dettes	19 250	19 250			20 150
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 357 424</b>	<b>1 774 840</b>	<b>582 583</b>		<b>3 301 319</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		475 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 376 548			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	181 196	273 617
Autres créances	218 694	420 126
<i>Total créances</i>	399 890	693 743
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>399 890</b>	<b>693 743</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	205	283
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	205	283
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 487	16 188
Dettes fiscales et sociales	701 061	590 414
<i>Total dettes d'exploitation</i>	725 548	606 603
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 250	20 150
<i>Total dettes diverses</i>	19 250	20 150
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>745 004</b>	<b>627 036</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'exploitation :</b>		
	11 991	13 455
<i>Total charges d'exploitation</i>	11 991	13 455
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>11 991</b>	<b>13 455</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>11 991</b>	<b>13 455</b>

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

11 991

13 455

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions	11 000						11 000
Valeur nominale	20						20
Capital social ou individuel	220 000						220 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	22 000						22 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	90 000						90 000
Report à nouveau	(119 110)			139 752			20 642
Résultat de l'exercice	139 752			(139 752)		357 296	357 296
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	609 626				42 897		652 524
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>962 269</b>				<b>42 897</b>	<b>357 296</b>	<b>1 362 463</b>

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	609 626	94 362			51 464	652 524
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>609 626</b>	<b>94 362</b>			<b>51 464</b>	<b>652 524</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges	10 047	40 454			10 047	40 454
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>10 047</i>	<i>40 454</i>			<i>10 047</i>	<i>40 454</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges		38 974				38 974
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>10 047</b>	<b>79 428</b>			<b>10 047</b>	<b>79 428</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>619 674</b>	<b>173 791</b>			<b>61 511</b>	<b>731 953</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 428			10 047	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		94 362			51 464	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	10 362	14 748
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	10 362	14 748
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	135	2 491
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	0	2 065
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<i>Total charges d'intérêts</i>	<b>10 498</b>	<b>19 304</b>
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>		
<i>Total des charges financières</i>	<b>10 498</b>	<b>19 304</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>10 498</b>	<b>19 304</b>

## PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Autres produits financiers</b>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		
<i>Total des produits financiers</i>		
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>		

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 764	12 955
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	3 764	12 955
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>	<b>11 345</b>	
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles	650	4 576
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	650	4 576
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>51 464</b>	<b>22 306</b>
<b>TOTAL</b>	<b>67 223</b>	<b>39 837</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		550
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	531	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	531	550
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>	<b>7 665</b>	<b>2 153</b>
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		4 559
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		4 559
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>94 362</b>	<b>92 398</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>102 559</b>	<b>99 661</b>

## ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021			Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan
<b>Immobilisations financières</b>				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				31 500
Créances clients et comptes rattachés	681 416		681 416	697 992
Autres créances	4 914		4 914	240 023
Capital souscrit appelé non versé				
<i>Total créances</i>	<i>686 330</i>		<i>686 330</i>	<i>969 516</i>
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit				1 022 584
Emprunts et dettes financières divers	37 390		37 390	37 390
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				310 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 532		171 532	19 250
Autres dettes				20 150
<i>Total dettes</i>	<i>208 922</i>		<i>208 922</i>	<i>1 389 843</i>
<b>BILAN</b>	<b>895 252</b>		<b>895 252</b>	<b>2 359 360</b>
<b>Eléments financiers</b>				
Produits de participation				
Autres produits financiers				
Charges financières				10 498
<i>Total éléments financiers</i>				<i>(10 498)</i>
<b>Autres</b>				
<i>Total autres</i>				
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>				<b>(10 498)</b>
				<b>(2 491)</b>

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
Cautions : -						
-						
Garanties : - Hypothèque en garantie	125 000					125 000
- d'un emprunt bancaire						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>	<b>125 000</b>					<b>125 000</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
Cautions : -						
-						
Garanties : -						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						

## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		426 324					426 324
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
<b>TOTAL</b>		426 324					426 324

### Notes

Les médailles du travail ont été provisionnées dans les comptes clos au 31/12/2021 pour un montant de 38 975 €.

### Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Les hypothèses retenues sont indiquées dans la note sur les principes, règles et méthodes comptables.

## ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
<b>Provisions réglementées</b>		
Amortissements dérogatoires	652 524	163 131
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
<u>Autres provisions réglementées :</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>652 524</b>	<b>163 131</b>

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
<b>Provisions non déductibles l'année de leur dotation :</b>		
Provisions pour congés payés	256 756	64 189
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
<u>Autres provisions non déductibles</u>		
<b>TOTAL</b>	<b>256 756</b>	<b>64 189</b>

Total des déficits reportables	2 383 248	595 812
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

## Effectif moyen

	2021	2020
Main d'oeuvre directe (ouvriers)	156	150
Main d'oeuvre indirecte (cadres, ETAM)	23	20
<b>Total</b>	<b>173</b>	<b>170</b>





DocuSigned by:

THOMAS Thierry

E532A1C809EB42C...

# MAROQUINERIE MARJO

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 220 000 EUROS  
SIEGE SOCIAL : RUE DE DE LA GUINOTTERIE ZONE INDUSTRIELLE DE MONDANT  
51210 MONTMIRAIL (MARNE)  
382 819 597 RCS EPERNAY

## TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 24 JUIN 2022

### DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à **357 296,80 €**, de la manière suivante :

- Affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **357 296,80 €** au compte "Report à Nouveau".

*Rappel des dividendes antérieurement distribués :*

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.