

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00361

Numéro SIREN : 395 276 256

Nom ou dénomination : ETABLISSEMENTS TESTUD

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000895

Désignation de l'entreprise : SAS TESTUD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : Rue Necker		42000 SAINT ETIENNE					
Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 3 9 5 2 7 6 2 5 6 0 0 0 1 7							
		<p>GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE Exercice de clôture N-1 30092021 SAINT ETIENNE 30092020</p>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CC			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 025	AC	7 025	
		Fonds commercial (1)	AH	36 588	AI		36 588
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC		
		Constructions	AP		AC		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	23 317	AS	20 453	2 864
		Autres immobilisations corporelles	AT	48 495	AU	45 569	2 926
Immobilisations en cours		AV		AW			
Avances et acomptes		AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	13 024	CV		13 024	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	259	BE		259	
	Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières *	BH	114	BI		114		
TO TAL (II)		BJ	128 822	BK	73 046	55 775	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	416	BM		416
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	56 351	BU		56 351
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	400 912	BY	9 495	391 417
		Autres créances (3)	BZ	29 823	CA		29 823
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités		CF	410 666	CG		410 666	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	12 951	CI		12 951	
	TO TAL (III)	CJ	911 119	CK	9 495	901 624	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	1 039 941	IA	82 542	957 399	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	8 385	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	10 018	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise <u>SAS TESTUD</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :21.000.....)	DA	21 000	21 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 100	2 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	166 771	147 410
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	157 199	219 361
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	347 070	389 871
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 305	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	114 824	84 552
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	439 837	408 773
	Dettes fiscales et sociales	DY	54 362	59 501
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)	EC	610 329	552 826	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	957 399	942 697
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		IE		
		IF		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	610 329	552 826	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 305		

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise SAS TESTUD										Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3				
		TOTAL I				CZ		D8		D9				
		TOTAL II				KD		KE		KF				
CORPORELLES	CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI				
		Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	KJ		KK		KL				
			Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	KM		KN		KO				
		Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[Dont Composants	M2	KP		KQ		KR			
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3	KS	24 228	KT		KU			
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	12 108	KW		KX				
		Matériel de transport *				KY	27 000	KZ		LA	3 339			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	7 117	LC		LD				
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
		Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ				
		Avances et acomptes				LK		LL		LM				
		TOTAL III				LN	70 453	LO		LP	3 339			
		FINANCIERES	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
				Autres participations				8U	13 024	8V		8W		
Autres titres immobilisés				1P	259	1R		1S						
Prêts et autres immobilisations financières				1T	114	1U		1V						
TOTAL IV				LQ	13 397	LR		LS						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	127 530	ØH		ØJ	3 339					
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
						par virement de poste à poste		3		4				
						1								
		TOTAL I				IN		DØ		D7				
		TOTAL II				IO		LW		1X				
CORPORELLES	CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY				
		Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
			Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH		MI		
			Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	911	MK	23 317	ML		
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM		MN	12 108	MO		
			Matériel de transport			IV		MP		MQ	30 339	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	1 068	MT	6 049	MU			
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX			
		Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB			
		Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF			
		TOTAL III			IY		NG	1 980	NH	71 812	NI			
		FINANCIERES	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
				Autres participations				IØ		ØX		ØY	13 024	ØZ
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	259	2D				
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	114	2G				
TOTAL IV				I3		NJ		NK	13 397	2H				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	2 047	ØL	128 822	ØM				

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS TESTUD										Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A																	
SITUATIONS 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		
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			PV			PW			PX			PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC			QD		
Autres			Inst. générales, agencements, aménagement divers			QD			QE			QF			QG		
immobilisations			Matériel de transport			QH			QI			QJ			QK		
			Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL			QM			QN			QO		
corporelles			Emballages récupérables et divers			QP			QR			QS			QT		
			TOTAL III			QU			QV			QW			QX		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ØN			ØP			ØQ			ØR			ØS		
CADRE B																	
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES																	
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
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			
Constructions		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 outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9			
Autres immob. corporelles		Inst. gales, agenc am divers		U1		U2		U3		U4		U5		U6			
		Matériel 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			
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 REPARTIES 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'emprunt à étaler									Z9			Z8					
Primes de remboursement des obligations									SP			SR					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS TESTUD					Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
		9U	9V	9W	9X	
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	9 495	6U	6V	9 495
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	9 495	TY	TZ	UA	9 495
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	9 495	UB	UC	UD	9 495
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE		UF		
		UG		UH		
		UJ		UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	114	UV		UW	114			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	10 018				10 018			
	Autres créances clients		UX	390 895		390 895					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieurement constituée * UO)		Z1								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	24 178		24 178				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	4 120		4 120				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	1 525		1 525					
	Charges constatées d'avance		VS	12 951		12 951					
	TOTAUX			VT	443 800	VU	433 669	VV	10 132		
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE								
			VF								
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1 305		1 305					
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	439 837		439 837						
Personnel et comptes rattachés		8C	17 011		17 011						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	15 991		15 991						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	11 822		11 822					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	9 538		9 538					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	114 824		114 824						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	610 329	VZ	610 329					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	114 824			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

1 - LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE: 30/09/2021

ont été établis le 09/12/2021 et arrêtés le par le Président.
Les informations requises dans l'annexe ne sont mentionnées que si elles ont un caractère obligatoire ou une importance significative (1).

2 - PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les principes en vigueur résultant des articles L123-12 à L123-28 et R123-172 à R123-208 du code de commerce ainsi que de l'application des dispositions des règlements du CRC relatifs aux actifs n° 2002-10 et n° 2004-06.

Les conventions 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.

Les méthodes utilisées sont celles prévues par le plan comptable. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

3 - METHODES COMPTABLES

Les méthodes utilisées sont celles prévues par le plan comptable. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Fonds commercial : dans le cadre de l'application des règlements ANC n° 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Des tests de dépréciation sont effectués en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à sa valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant les critères de rentabilité économique d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Amortissements : le mode linéaire ou dégressif est appliqué selon la spécificité de chaque immobilisation. La dotation est calculée en fonction des conditions probables d'utilisation des biens. La durée moyenne retenue est :

Brevets.....	ans	Installations, agencements.....	3 à 10 ans
Logiciels.....	1 à 5 ans	Matériel de transport.....	3 à 5 ans
Bâtiments industriels.....	ans	Matériel de bureau.....	3 à 8 ans
Bâtiments d'habitation.....	ans	Matériel informatique.....	ans
Matériels industriels.....	3 à 10 ans	ans

Pour les matériels d'occasion il est tenu compte de la durée d'utilisation antérieure à l'achat.

Titres : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition. La valeur d'inventaire est fonction de l'actif net et des perspectives d'avenir de la société

Les stocks de matières et de marchandises sont évalués au coût d'achat, les autres stocks au coût de revient. Une provision est constatée, le cas échéant, pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

~~Chiffres d'affaires : les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'avancement de l'achèvement~~

4 - DEROGATIONS AUX METHODES COMPTABLES ET CHANGEMENTS DE METHODES

Néant.

5 - RENSEIGNEMENTS A FOURNIR PAR TOUTES LES ENTREPRISES

50 - Immobilisations, amortissements, provisions, échéances des créances et des dettes (voir tableaux ci joints).

51 - Produits à recevoir, charges à payer, charges et produits constatés d'avance (voir tableaux ci joints).

	Montant brut en Euros	Taux d'amortissement
52 - Frais d'établissement	
53 - Fonds commercial	28 203 €
54 - Charges à répartir sur plusieurs exercices	

	Montant total en Euros	Entreprises liées et participations	Dirigeants
55 - Engagements donnés			
Crédit bail, redevances restant à payer		
Pensions et indemnités assimilées non provisionnées (2)		
Autres engagements donnés (DIF)		
56 - Engagements reçus		
57 - Dettes garanties par de sûretés réelles		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Autres dettes		

6 - RENSEIGNEMENTS A FOURNIR PAR TOUTES LES SOCIETES

60 - Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	Evaluation au bilan en Euros	Dernier prix du marché en Euros
Valeurs mobilières de placement	_____	_____
61 - Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale en Euros
Actions / parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	21,00 €
Actions / parts créées pendant l'exercice	_____	_____
Actions/parts composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000,00	21,00 €
62 - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux : aucune avance, aucun crédit.		
63 - Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société par intégration globale.		N/A
64 - Fiscalité de groupe : solidarité pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.		N/A
65 - Liste des filiales et participations (aucune - tableau joint)		N/A

7 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09 décembre 2021 dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

L'entreprise n'a pas été impactée.

(1) Les sigles utilisés sont : NA, non applicable, et NS, non significatif.

(2) Lorsque le montant n'est pas mentionné, les engagements ont été soit comptabilisés et figurent au Tableau 2056, soit ils sont couverts par les cotisations versées à un organisme tiers. La population étant restreinte, les paramètres retenus pour le calcul des indemnités de départ à la retraite ont été : Convention collective, salaire actuel du personnel âgé de plus de 40 ans. N'ont pas été pris en compte : la croissance de la masse salariale et le taux de rendement des placements.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	43 680				67	43 612
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 680				67	43 612
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	24 228				911	23 317
Instal., agencement, aménagement divers	12 108					12 108
Matériel de transport	27 000		3 339			30 339
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 117				1 068	6 049
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 453		3 339		1 980	71 812
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	13 024					13 024
Autres titres immobilisés	259					259
Prêts et autres immobilisations financières	114					114
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 397					13 397
TOTAL	127 530		3 339		2 047	128 822

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 092		67	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 092		67	7 025
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 564	800	911	20 453
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 108			12 108
	Matériel de transport	27 000	413		27 413
	Matériel de bureau, mobilier	7 117		1 068	6 049
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 789	1 213	1 980	66 022	
TOTAL	73 880	1 213	2 047	73 046	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	} incorporelles } corporelles } des titres mis en équivalence } titres de participation } autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients		9 495			9 495
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		9 495			9 495
TOTAL GENERAL		9 495			9 495	
Dont dotations et reprises	} - d'exploitation } - financières } - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	114		114
	Clients douteux ou litigieux	10 018		10 018
	Autres créances clients	390 895	390 895	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	24 178	24 178	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 120	4 120	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 525	1 525	
	Charges constatées d'avances	12 951	12 951	
TOTAL DES CREANCES		443 800	433 669	10 132
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 305	1 305		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	439 837	439 837		
	Personnel et comptes rattachés	17 011	17 011		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 991	15 991		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 822	11 822		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 538	9 538		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	114 824	114 824		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		610 329	610 329		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		114 824			

Charges à payer

		30/09/2021
Total des Charges à payer		44 154
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Int. courus sur concours banca</i>	1 305	1 305
Emprunts et dettes financières divers <i>Intérêts courus sur comptes courants</i>	1 824	1 824
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE</i>	10 402	10 402
Dettes fiscales et sociales		30 623
<i>Personnel charge à payer</i>	4 116	
<i>Dettes provisio. pour congés p</i>	12 895	
<i>Organisme charge à payer</i>	1 317	
<i>Charges sociales sur congés pa</i>	3 622	
<i>Etat charge à payer</i>	8 673	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			12 951
Marchandises		9 395	
Assurances		1 592	
Commission			
Ports sur achats		320	
Medecine		120	
Location		174	
CVAE		1 350	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 951

--

Produits à recevoir

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		1 193
Autres créances		1 193
<i>Fournisseurs avoirs à recevoir</i>	<i>1 193</i>	

ETABLISSEMENTS TESTUD
Société par actions simplifiée au capital de 21 000 euros
Siège social : rue Necker, 42000 SAINT ETIENNE
395 276 256 RCS SAINT-ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JANVIER 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 s'élevant à 157 199 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	157 199 euros
A titre de dividendes	150 000 euros
Soit 150 euros par action	
Le solde	7 199 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 173 970 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2018 :

118 000 euros, soit 118 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 118 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

120 000 euros, soit 120 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

200 000 euros, soit 200 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 JANVIER 2022

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

Certifié conforme

Le Président

Philippe TESTUD

