

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00187

Numéro SIREN : 505 296 764

Nom ou dénomination : REGARD OLIVIER CHAUFFAGE

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003770

## Sommaire

| DESIGNATION                              | PAGES |
|------------------------------------------|-------|
| Documents de synthèse                    |       |
| Bilan                                    | 3     |
| Compte de résultat                       | 5     |
| Annexe                                   |       |
| Annexe COVID-19                          | 8     |
| Principes, règles et méthodes comptables | 8     |
| Notes sur l'actif                        | 9     |
| Immobilisations                          | 9     |
| Stocks                                   | 11    |
| Créances                                 | 11    |
| Notes sur le passif                      | 11    |
| Dettes                                   | 11    |
| Notes sur le compte de résultat          | 12    |
| Produits exceptionnels                   | 12    |
| Autres informations                      | 12    |

## Documents de synthèse

## BILAN ACTIF

|                                    |                                           |                                                             |                                   | Exercice N, clos le : |                                   | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
|------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------|------------|
|                                    |                                           |                                                             |                                   | Brut<br>1             | Amortissements<br>dépréciations 2 | Net<br>3   | Net<br>4   |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                           |                                                             |                                   |                       |                                   |            |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ                   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES             | Frais d'établissement                                       |                                   | 380                   | 380                               |            |            |
|                                    |                                           | Frais de développement                                      |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Concessions, brevets et droits similaires                   |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Fonds commercial (1)                                        |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Autres immobilisations incorporelles                        |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Immobilisations incorporelles en cours                      |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Avances et acomptes                                         |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES               | Terrains                                                    |                                   | 27 536                | 23 887                            | 3 648      | 4 681      |
|                                    |                                           | Constructions                                               |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Autres immobilisations corporelles                          |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Immobilisations en-cours                                    |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Avances et acomptes                                         |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)           | Participations (méthode de mise en équival.)                |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Autres participations                                       |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Créances rattachées à des participations                    |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | T.I.A.P                                                     |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Autres titres immobilisés                                   |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Prêts                                                       |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Autres immobilisations financières                          |                                   |                       |                                   |            |            |
| Total (II)                         |                                           |                                                             |                                   | 70 136                | 48 260                            | 21 875     | 29 904     |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS                                    | Matières premières, approvisionnements                      |                                   | 16 280                |                                   | 16 280     | 15 380     |
|                                    |                                           | En-cours de production de biens                             |                                   | 4 830                 |                                   | 4 830      | 3 300      |
|                                    |                                           | En-cours de production de services                          |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Produits intermédiaires et finis                            |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Marchandises                                                |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | CRÉANCES                                  | Avances et acomptes versés                                  |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Clients et comptes rattachés (3)                            |                                   | 70 479                |                                   | 70 479     | 48 873     |
|                                    |                                           | Autres créances (3)                                         |                                   | 9 943                 |                                   | 9 943      | 9 729      |
|                                    |                                           | Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | DIVERS                                    | V.M.P (dont actions propres : )                             |                                   | 31 751                |                                   | 31 751     | 20 038     |
| Instruments de trésorerie          |                                           |                                                             |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    |                                           | Disponibilités                                              |                                   |                       |                                   |            | 11 230     |
| COMPTES DE RÉGULARISATION          | Charges constatées d'avance (3)           |                                                             |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | Total (III)                               |                                                             |                                   | 133 283               |                                   | 133 283    | 108 549    |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)  |                                                             |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | Primes de remboursement d'obligations (V) |                                                             |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | Ecart de conversion actif (VI)            |                                                             |                                   |                       |                                   |            |            |
|                                    | TOTAL GENERAL (I à VI)                    |                                                             |                                   | 203 419               | 48 260                            | 155 158    | 138 453    |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                           |                                                             | (2) part-d'1 an Immo. fin. nettes |                       | (3) Part à + 1 an                 |            |            |
| Clause de réserve de propriété     |                                           | Immobilisations :                                           | Stocks :                          |                       | Créances :                        |            |            |

# BILAN PASSIF

|                                    |                                                                                               | 30/09/2021     | 30/09/2020     |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : 5 000 )                                       | 5 000          | 5 000          |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                   |                |                |
|                                    | Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : )                                      |                |                |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                            | 500            | 500            |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                        |                |                |
|                                    | Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ) |                |                |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants )   | 36 294         | 36 294         |
|                                    | Report à nouveau                                                                              | -10 302        | -14 405        |
|                                    | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                             | -14 627        | 4 103          |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                  |                |                |
|                                    | Provisions réglementées                                                                       |                |                |
|                                    | <b>Total (I)</b>                                                                              | <b>16 864</b>  | <b>31 491</b>  |
| AUTRES FONDS PROPRES               | Produit des émissions de titres participatifs                                                 |                |                |
|                                    | Avances conditionnées                                                                         |                |                |
|                                    | <b>Total (II)</b>                                                                             |                |                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques                                                                       |                |                |
|                                    | Provisions pour charges                                                                       |                |                |
|                                    | <b>Total (III)</b>                                                                            |                |                |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                            |                |                |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                  |                |                |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                    | 66 433         | 56 067         |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )                          | 288            | 4 164          |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                              |                |                |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                      | 28 927         | 27 778         |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                   | 31 216         | 13 952         |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                               |                |                |
|                                    | Autres dettes                                                                                 | 11 431         | 5 000          |
|                                    | Instruments de trésorerie                                                                     |                |                |
| Comptes régul.                     | Produits constatés d'avance (4)                                                               |                |                |
|                                    | <b>Total (IV)</b>                                                                             | <b>138 294</b> | <b>106 961</b> |
|                                    | Ecarts de conversion passif (V)                                                               |                |                |
|                                    | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                                  | <b>155 158</b> | <b>138 453</b> |
| Renvois                            | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                |                |                |
|                                    | Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                       |                |                |
|                                    | (2) Dont Ecart de réévaluation libre                                                          |                |                |
|                                    | Réserve de réévaluation (1976)                                                                |                |                |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme                                        |                |                |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                     | 132 851        | 93 268         |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP                     | 23 621         |                |

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                      |                                                                                   |            |                 | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------|------------|
| Nombre de mois de la période                         |                                                                                   |            |                 | 12         | 12         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                              |                                                                                   | 1 - France | 2 - Exportation | Total      | Total      |
|                                                      | Ventes de marchandises                                                            |            |                 |            |            |
|                                                      | Production vendue                                                                 | biens      |                 |            |            |
|                                                      |                                                                                   | services   |                 |            |            |
|                                                      |                                                                                   | 313 722    |                 | 313 722    | 380 180    |
|                                                      | CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)                                                       | 313 722    |                 | 313 722    | 380 180    |
|                                                      | Production stockée                                                                |            |                 | 1 530      | -12 060    |
|                                                      | Production immobilisée                                                            |            |                 |            |            |
|                                                      | Subventions d'exploitation                                                        |            |                 |            | 2 750      |
| CHARGES D'EXPLOITATION                               | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)              |            |                 | 7 415      | -413       |
|                                                      | Autres produits (1) (11)                                                          |            |                 | 115        | 88         |
|                                                      | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                         |            |                 | 322 782    | 370 545    |
|                                                      | Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |            |                 |            |            |
|                                                      | Variation de stock (marchandises)                                                 |            |                 |            |            |
|                                                      | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane) |            |                 | 217 040    | 243 795    |
|                                                      | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |            |                 | -900       | -9 160     |
|                                                      | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)                                     |            |                 | 29 809     | 56 058     |
|                                                      | Impôts, taxes et versements assimilés                                             |            |                 | 6 632      | 3 907      |
| CHARGES D'EXPLOITATION                               | Salaires et traitements                                                           |            |                 | 42 000     | 40 200     |
|                                                      | Charges sociales (10)                                                             |            |                 | 22 853     | 21 327     |
|                                                      | Dotations aux amortissements sur immobilisations                                  |            |                 | 8 967      | 8 493      |
|                                                      | Dotations aux dépréciations sur immobilisations                                   |            |                 |            |            |
|                                                      | Dotations aux dépréciations sur actif circulant                                   |            |                 |            |            |
|                                                      | Dotations aux provisions                                                          |            |                 |            |            |
|                                                      | Autres charges (12)                                                               |            |                 | 10 512     | 2 011      |
|                                                      | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                         |            |                 | 336 912    | 366 632    |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                 |                                                                                   |            |                 | -14 130    | 3 913      |
| OPERATIONS EN COMMUN                                 | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |            |                 |            |            |
|                                                      | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |            |                 |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                  | 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 dépréciations et transferts de charges                 |            |                 |            |            |
|                                                      | Différences positives de change                                                   |            |                 |            |            |
|                                                      | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |            |                 |            |            |
| Total des produits financiers (V)                    |                                                                                   |            |                 |            |            |
| CHARGES FINANCIERES                                  | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |            |                 |            |            |
|                                                      | Intérêts et charges assimilées (6)                                                |            |                 | 497        | 593        |
|                                                      | Différences négatives de change                                                   |            |                 |            |            |
|                                                      | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |            |                 |            |            |
| Total des charges financières (VI)                   |                                                                                   |            |                 | 497        | 593        |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)                      |                                                                                   |            |                 | -497       | -593       |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) |                                                                                   |            |                 | -14 627    | 3 320      |

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            |                                                                           | 30/09/2021     | 30/09/2020     |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                     | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                |                |
|                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                | 783            |
|                                                                            | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges         |                |                |
|                                                                            | <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                             |                | <b>783</b>     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                    | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                 |                |                |
|                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                |                |
|                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                |                |
|                                                                            | <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                           |                |                |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                              |                                                                           |                | <b>783</b>     |
|                                                                            | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)             |                |                |
|                                                                            | Impôts sur les bénéfices (X)                                              |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                    |                                                                           | <b>322 782</b> | <b>371 328</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                              |                                                                           | <b>337 409</b> | <b>367 225</b> |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b> |                                                                           | <b>-14 627</b> | <b>4 103</b>   |

|         |         |                                                                                           |                                                                |            |
|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|
| Renvois | (1)     | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                   |                                                                |            |
|         | (2)     | Dont                                                                                      | - Produits de locations immobilières                           |            |
|         |         |                                                                                           | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs |            |
|         | (3)     | Dont                                                                                      | - Crédit-bail mobilier                                         |            |
|         |         |                                                                                           | - 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                                            |                                                                |            |
|         | (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                 |                                                                |            |
|         | (9)     | Dont transferts de charges                                                                | 7 415                                                          | -413       |
|         | (10)    | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                        | 22 528                                                         | 20 891     |
|         | (11)    | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                       |                                                                |            |
|         | (12)    | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                        |                                                                |            |
|         | (13)    | Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives 7 396 obligatoires 15 132 |                                                                |            |
|         | (14)    | Chiffre d'affaires en Euros et centimes                                                   | 313 721,51                                                     | 380 180,22 |
|         | (15)    | Résultat en Euros et centimes                                                             | -14 627,45                                                     | 4 103,20   |

## Annexe

## Annexe COVID-19

### Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

*[Evoquer les raisons pour lesquelles l'activité a pu être poursuivie] :*

- *Nature de l'activité indispensable (Commerces alimentaires, Aide aux personnes âgées, Pharmacies, Etablissements de santé, Merceries, Entreprises de fournitures d'emballages, Entreprises de transformation de matières plastiques : plexiglass, visières protectrices...)*
- *Zone commentaire pour l'activité*

## Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

### Dérogations à une prescription comptable

Dérogations à une prescription comptable

## Immobilisations

### Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation                                                   | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice |                    | Valeurs brutes fin exercice |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|
|                                                               |                               | Acquisitions             | Cessions Virements |                             |
| <u>Immobilisations incorporelles</u>                          |                               |                          |                    |                             |
| - Fonds Commercial                                            |                               |                          |                    |                             |
| - Autres immobilisations incorporelles                        | 380                           |                          |                    | 380                         |
| <b>Total</b>                                                  | <b>380</b>                    |                          |                    | <b>380</b>                  |
| <u>Immobilisations corporelles</u>                            |                               |                          |                    |                             |
| - Terrains                                                    |                               |                          |                    |                             |
| - Constructions                                               |                               |                          |                    |                             |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 29 316                        |                          | 1 780              | 27 536                      |
| - Autres instal, agencements, aménagements divers             |                               |                          |                    |                             |
| - Matériel de transport                                       | 39 122                        |                          |                    | 39 122                      |
| - Autres immobilisations corporelles                          | 1 839                         | 939                      |                    | 2 778                       |
| <b>Total</b>                                                  | <b>70 276</b>                 | <b>939</b>               | <b>1 780</b>       | <b>69 435</b>               |
| <u>Immobilisations financières</u>                            |                               |                          |                    |                             |
| Immobilisations financières                                   | 321                           |                          |                    | 321                         |
| <b>Total</b>                                                  | <b>321</b>                    |                          |                    | <b>321</b>                  |
| <b>Total général</b>                                          | <b>70 977</b>                 | <b>939</b>               | <b>1 780</b>       | <b>70 136</b>               |

### Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables                                 | Amortissements début exercice | Mouvements de l'exercice |              | Amortissements fin exercice |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|
|                                                               |                               | Dotations                | Diminutions  |                             |
| <u>Immobilisations incorporelles</u>                          |                               |                          |              |                             |
| - Immobilisations incorporelles                               | 380                           |                          |              | 380                         |
| <b>Total</b>                                                  | <b>380</b>                    |                          |              | <b>380</b>                  |
| <u>Immobilisations corporelles</u>                            |                               |                          |              |                             |
| - Terrains                                                    |                               |                          |              |                             |
| - Constructions sur sol propre                                |                               |                          |              |                             |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 24 634                        | 1 033                    | 1 780        | 23 887                      |
| - Autres instal, agencements, aménagements divers             |                               |                          |              |                             |
| - Matériel de transport                                       | 14 220                        | 7 824                    |              | 22 045                      |
| - Autres immobilisations corporelles                          | 1 839                         | 110                      |              | 1 948                       |
| <b>Total</b>                                                  | <b>40 693</b>                 | <b>8 967</b>             | <b>1 780</b> | <b>47 880</b>               |
| <b>Total général</b>                                          | <b>41 073</b>                 | <b>8 967</b>             | <b>1 780</b> | <b>48 260</b>               |

### Mouvements des immobilisations incorporelles

| Désignation                    | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Au début de l'exercice         | + 380                  | + 380          | +                      |
| Réévaluation de l'exercice     | +                      |                | +                      |
| Investissements de l'exercice  | +                      |                | +                      |
| Dotation de l'exercice         |                        | +              | -                      |
| Cessions ou mises hors service | -                      | -              | -                      |
| Valeur en fin d'exercice       | = 380                  | = 380          | = 0                    |

**Mouvements des immobilisations corporelles**

| Désignation                    | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Au début de l'exercice         | + 70 276               | + 40 693       | + 29 583               |
| Réévaluation de l'exercice     | +                      |                | +                      |
| Investissements de l'exercice  | + 939                  |                | + 939                  |
| Dotation de l'exercice         |                        | + 8 967        | - 8 967                |
| Cessions ou mises hors service | - 1 780                | - 1 780        | -                      |
| Valeur en fin d'exercice       | = 69 435               | = 47 880       | = 21 555               |

**Mouvements des immobilisations financières**

| Désignation                                                                      | Montant |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Valeur au début de l'exercice                                                    | + 321   |
| Acquisitions                                                                     | +       |
| Augmentations résultant d'une mise en équivalence                                | +       |
| Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence | -       |
| Valeur en fin d'exercice                                                         | = 321   |

**Echéances des immobilisations financières**

| Désignation                           | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Total des immobilisations financières | 321     |
| . à moins d'un an                     | 321     |
| . à plus d'un an                      |         |

**Détail des acquisitions de l'exercice**

| Désignation                               | Immobilisation | Crédit-bail | Location |
|-------------------------------------------|----------------|-------------|----------|
| <b>Autres immobilisations corporelles</b> |                |             |          |
| GF INFO ordi portable                     | 939            |             |          |
| <b>Total</b>                              | <b>939</b>     |             |          |
| <b>Total général</b>                      | <b>939</b>     |             |          |

**Détail des cessions de l'exercice**

| Désignation                                                        | Immobilisation | Crédit-bail | Location |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------|
| <b>Installations techniques matériel et outillages industriels</b> |                |             |          |
| COMPTOIR DES FERS multi push set                                   | 0              |             |          |
| <b>Total</b>                                                       |                |             |          |
| <b>Total général</b>                                               |                |             |          |

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Mode de valorisation des stocks

| Désignation              | Mode de valorisation    |
|--------------------------|-------------------------|
| Stock matières premières | DERNIER PRIX D'ACHAT HT |
| Travaux en cours         | PRIX DE REVIENT         |

## Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

## Dettes

### Mouvements des emprunts de l'exercice

| Désignation                                  | Au début de l'exercice | Souscrits dans l'exercice | Remboursés dans l'exercice | A la fin de l'exercice |
|----------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
| Emprunts auprès des établissements de crédit | 26 433                 |                           | 13 247                     | 13 185                 |
| Emprunts divers                              |                        |                           |                            |                        |
| <b>Total</b>                                 | <b>26 433</b>          |                           | <b>13 247</b>              | <b>13 185</b>          |

### Echéances des emprunts

| Désignation                           | Reste dû      | A un an au plus | A plus d'un an à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit              | 66 433        | 60 989          | 5 444                          |                 |
| . à 1 an maximum à l'origine          |               |                 |                                |                 |
| . à plus d'1 an à l'origine           | 66 433        | 60 989          | 5 444                          |                 |
| Emprunts et dettes financières divers |               |                 |                                |                 |
| <b>Total</b>                          | <b>66 433</b> | <b>60 989</b>   | <b>5 444</b>                   |                 |

## Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

## Autres informations

### Détail des charges à payer

| Désignation                        | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| PROV URSSAF 12 2020                | 6 721         |
| REGUL 2020 URSSAF/ BASE ERRONEE    | 14 185        |
| PROV 9/12 E URSSAF 2021 BASE JUSTE | 16 160        |
| prov cfe 428/9/12                  | 321           |
| <b>Total</b>                       | <b>37 387</b> |

### Echéance des créances

| Etat des créances                                                                                                             | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                                                                                      |               |                |                |
| Prêts (1) (2)                                                                                                                 |               |                |                |
| Autres immobilisations financières                                                                                            | 321           | 321            |                |
| Clients douteux ou litigieux                                                                                                  |               |                |                |
| Autres créances clients                                                                                                       | 70 479        | 70 479         |                |
| Créance représentative de titres ( Provision pour dépréciation<br>prêtés ou remis en garantie ( antérieurement constituée ) ) |               |                |                |
| Personnel et comptes rattachés                                                                                                |               |                |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                                                                 |               |                |                |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                      |               |                |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                                    | 9 443         | 9 443          |                |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                                                                  |               |                |                |
| Divers                                                                                                                        |               |                |                |
| Groupe et associés (2)                                                                                                        |               |                |                |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)                                              | 500           | 500            |                |
| Charges constatées d'avance                                                                                                   |               |                |                |
| <b>Totaux</b>                                                                                                                 | <b>80 743</b> | <b>80 743</b>  |                |
| (1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice                                                                         |               |                |                |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice                                                                                  |               |                |                |
| (2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)                                                              |               |                |                |

## Echéance des dettes

| Etat des dettes                                               | Montant brut   | A 1 an au plus                                                                     | A plus d'un an<br>5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)                        |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                              |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)    | 66 433         | 60 989                                                                             | 5 444                           |                 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)               |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                             | 28 927         | 28 927                                                                             |                                 |                 |
| Personnel et comptes rattachés                                |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 27 586         | 27 586                                                                             |                                 |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                      |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 3 309          | 3 309                                                                              |                                 |                 |
| Obligations cautionnées                                       |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés                             | 321            | 321                                                                                |                                 |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Groupe et associés (2)                                        | 288            | 288                                                                                |                                 |                 |
| Autres dettes                                                 | 11 431         | 11 431                                                                             |                                 |                 |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie |                |                                                                                    |                                 |                 |
| Produits constatés d'avance                                   |                |                                                                                    |                                 |                 |
| <b>Total</b>                                                  | <b>138 295</b> | <b>132 851</b>                                                                     | <b>5 444</b>                    |                 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques |                                 |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                       | 13 247         |                                                                                    |                                 |                 |

**EURL REGARD OLIVIER CHAUFFAGE**  
Société à responsabilité limitée  
Au capital de 5 000 euros  
Siège social : 85 grande Rue  
39210 SAINT GERMAIN LES ARLAY  
RCS LONS LE SAUNIER 505 296 764

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 mars 2022**

L'an deux mille vingt deux, le 30 mars à 19 h00 au domicile du gérant,

Monsieur Olivier REGARD, demeurant 85 grande rue Saint Germain les Arlay– 39210 Arlay, propriétaire de 500 parts sociales de 10 euros composant le capital social de la société REGARD OLIVIER CHAUFFAGE,

Associé unique de ladite société,

**I – A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

En sa qualité de seul gérant de la société, Monsieur Olivier REGARD, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe) de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 et établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

**II – A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 ;
- L'affectation des résultats de cet exercice ;
- La mention des conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce

**PREMIERE DECISION**

L'associé unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Septembre 2021 tels qu'il les a établis ; lesdits comptes se soldent par une perte de 14 627 euros.  
Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 14 627 euros de la manière suivante :

- 14 627 euros au compte « report à nouveau »

### TROISIEME DECISION

L'associé unique approuve les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce intervenues au titre de l'exercice écoulé :

- La rémunération du gérant s'élève à 42 000 euros sur l'exercice.
- Les cotisations obligatoires afférentes à cette rémunération s'élèvent à 15 132 euros.
- La société a pris à sa charge les cotisations facultatives pour un montant de 7 395 euros

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et reproduit sur le registre de ses décisions.

Le gérant

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V. J. M.', is written over a horizontal line.