RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00817
Numéro SIREN : 391 604 832
Nom ou dénomination : SIGMA FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2023 sous le numéro de dépôt 1458

202390014556

SAS SIGMA FRANCE

2 Pierre et Marie Curie
59260 LEZENNES
Tél. 03.20.59.15.15
Fax. 03.20.59.15.10

Exercice clos le 30/06/2022

SIRET : 39160483200033

Certifié conforme

STC AUDIT ET CONSEIL

Tél : 03.20.69.99.69

156 Chaussée Pierre Curie

Fax : 03.20.03.17.03

59200 TOURCOING

Sommaire

Comptes annuels	***1***
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
Synthèse de l'Annexe	6
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	10
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	24
Autres documents	***26***
Tableau des cinq derniers exercices	27

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	84 096	77 015	7 081	6 243
Immobilisations corporelles				
Terrains	69 364		69 364	69 364
Constructions	722 495	590 682	131 813	141 529
Installations techniques, matériel et outillage	46 957	36 578	10 379	11 132
Autres immobilisations corporelles	103 086	87 773	15 313	7 833
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17		17	17
ACTIF IMMOBILISE	**1 026 015**	**792 049**	**233 967**	**236 119**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 552		2 552	2 114
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 130 548	4 782	3 125 766	2 723 868
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 870 026	164 590	2 705 436	2 085 365
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 500		2 500	2 500
Etat, Impôts sur les bénéfices	12 989		12 989	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	227 781		227 781	218 528
Autres créances	5 126		5 126	7 649
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 772 165		3 772 165	3 795 307
Charges constatées d'avance	172 325		172 325	140 410
ACTIF CIRCULANT	**10 196 011**	**169 372**	**10 026 639**	**8 975 740**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**11 222 027**	**961 421**	**10 260 606**	**9 211 859**

Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 400 000	1 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	140 000	140 000
Réserves statutaires ou contractuelles	5 272 409	4 134 508
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 127 416**	**1 137 900**
Subventions d'investissement	670	877
Provisions réglementées	95 660	90 032
CAPITAUX PROPRES	**8 036 154**	**6 903 317**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 387	66 636
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**33 387**	**66 636**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	907	782
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 811	968 461
Personnel	132 200	129 695
Organismes sociaux	114 629	112 293
Etat, Impôts sur les bénéfices		360 392
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	359 972	75 554
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	14 769	13 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	420 777	581 121
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 191 065**	**2 241 906**
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**10 260 606**	**9 211 859**

Compte de résultat

	30/06/22	30/06/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	17 540 776	17 281 170
Production vendue	123 085	113 590
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	122 466	94 942
Total	**17 786 328**	**17 489 702**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 254 386	13 447 176
Variation de stock (m/ses)	-384 429	-268 652
Achats de m.p & aut.approv.	6 058	6 039
Variation de stock (m.p.)	-439	-23
Autres achats & charges externes	2 115 782	1 651 315
Total	**14 991 358**	**14 835 855**
Impôts, taxes et vers. assim.	53 821	48 600
Salaires et Traitements	603 722	562 769
Charges sociales	299 144	289 541
Amortissements et provisions	58 837	108 710
Autres charges	158 420	394
Total	**1 173 942**	**1 010 014**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 621 027**	**1 643 833**
Produits financiers		
Charges financières	59 752	62 879
Résultat financier	**-59 752**	**-62 879**
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	**1 561 275**	**1 580 954**
Produits exceptionnels	519	14 708
Charges exceptionnelles	25 138	11 970
Résultat exceptionnel	**-24 619**	**2 738**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	409 240	445 792
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 127 416**	**1 137 900**

Annexe

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques	x		
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations	x		
– Frais d'établissement		x	
– Frais de recherche et de développement		x	
– Fonds commercial		x	
– Intérêts immobilisés		x	
– Immobilisations en cours de production		x	
– Approche par composant		x	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Tests de dépréciation des immobilisations		x	
– Informations sur les stocks	x		
– Etat des échéances des créances	x		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
– Dépréciation des immobilisations		x	
– Dépréciation des stocks	x		
– Dépréciation des créances		x	
– Dépréciation des valeurs mobilières		x	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
– Composition du capital social	x		
– Parts bénéficiaires		x	
– Obligations convertibles échangeables		x	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
– Tableau de variation des capitaux propres	x		
– Provisions réglementées	x		
Provisions pour risques et charges	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Charges à payer	(Détail)		
Passifs sans évaluation fiable		x	
– Primes de remboursement d'emprunts		x	
Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
– Clause de réserve de propriété		x	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
– Actions propres		x	
– Règlement des difficultés des entreprises		x	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
– Contrats à long terme		x	
– Frais accessoires d'achat		x	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
– Eléments imputables à un autre exercice		x	
– Opérations faites en commun		x	
– Résultat financier		x	
– Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
– Transactions avec des parties liées		x	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
– Eléments exceptionnels	x		
– Transferts de charges exceptionnelles		x	
– Base de l'impôt sur les sociétés		x	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
– Accroissements et allégements de la dette future d'impôt	x		
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
– Evénements postérieurs à la clôture		x	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
– Effectifs	x		
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
– Engagements financiers donnés	x		
– Autres opérations non inscrites au bilan		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit–bail		x	
– Engagement de retraite	x		
– CICE		x	
– Aspects environnementaux		x	
– Tableau des cinq derniers exercices	x		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIGMA FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 10 260 606 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 127 416 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le réglement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 25 ans
* Agencements des constructions : 7 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite à l'effondrement des taux d'intérêts, et afin d'éviter des péanlités sur la trésorerie en compte, la société mère a ouvert un compte bancaire à la MIZUHO Bank, compte en YEN. Elle a donc souscrit pour 290 610 344 YEN soit un virement en euro de 2 206 441€.
Au 30.06.2022, le compte en devise a été valorisé au cours du 30.06.2022 et il a donc été constaté une perte de change suite à la baisse du YEN de 153 238€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 611	3 335	1 850	84 096
Immobilisations incorporelles	**82 611**	**3 335**	**1 850**	**84 096**
– Terrains	69 364			69 364
– Constructions sur sol propre	643 877			643 877
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	78 618			78 618
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 852	3 559	2 454	46 957
– Installations générales, agencements				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 775	11 622	12 310	103 086
Immobilisations corporelles	**941 486**	**15 181**	**14 765**	**941 903**
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières	17			17
Immobilisations financières	**17**			**17**
ACTIF IMMOBILISE	**1 024 114**	**18 516**	**16 615**	**1 026 015**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 335	15 181		18 516
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**3 335**	**15 181**		**18 516**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				

Notes sur le bilan

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	1 850	14 764		16 614
Diminutions de l'exercice	**1 850**	**14 765**		**16 615**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 368	2 497	1 850	77 015
Immobilisations incorporelles	**76 368**	**2 497**	**1 850**	**77 015**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	515 569	7 128		522 697
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 397	2 589		67 986
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 720	4 312	2 454	36 578
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 941	4 143	12 310	87 773
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**711 627**	**18 171**	**14 765**	**715 034**
ACTIF IMMOBILISE	**787 996**	**20 668**	**16 615**	**792 049**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 130 548	2 746 119	384 429	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 552	2 114	439	
Total I	**3 133 100**	**2 748 232**	**384 868**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17		17
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 870 026	2 870 026	
Autres	248 396	248 396	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	172 325	172 325	
Total	**3 290 763**	**3 290 746**	**17**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS -PROD.A RECEVOIR	5 126
Total	**5 126**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

	Montant
PROVISION DEPRECIATION DES STOCKS	4 782
TOTAL	**4 782**

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 400 000,00 Euros décomposé en 14 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 000	100,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/10/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 137 900
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 137 900**
Affectations aux réserves	1 137 900
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 137 900**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	1 400 000				1 400 000
Réserve légale	140 000				140 000
Réserves générales	4 134 508	1 137 900	1 137 900		5 272 409
Résultat de l'exercice	1 137 900	-1 137 900	1 127 416	1 137 900	1 127 416
Subvention d'investissement	877			207	670
Provisions réglementées	90 032		5 627		95 660
Total Capitaux Propres	**6 903 317**		**2 270 943**	**1 138 107**	**8 036 154**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	90 032	5 627		95 660
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**90 032**	**5 627**		**95 660**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :
La provision pour risques et charges de 33 386.75€ correspond à une provision pour garanties SAV. Cette provision est déterminée en fonction du pourcentage des coûts de réparation SAV sous garantie, appliqué au chiffre d'affaires de 07/2020 à 06/2021 et proratisé au nombre de mois de garantie restant à couvrir.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	66 636	33 387	66 636		33 387
Total	**66 636**	**33 387**	**66 636**		**33 387**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		33 387	66 636		
Financières					
Exceptionnelles		5 627			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	907	907		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 147 811	1 147 811		
Dettes fiscales et sociales	621 570	621 570		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	420 777	420 777		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 191 065**	**2 191 065**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	802 895
INTERETS COURUS A PAYER	907
PROVISION CONGES PAYES	85 200
AUTRES CH.SALARIALES A PAYER	47 000
ORGANISMES SOCIAUX–CH.A PAYER	66 194
ETAT–CHARGES A PAYER	11 664
RRR.A ACCORDER–AVOIR A ETABLIR	420 777
Total	**1 434 637**

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance au 30.06.2022, d'un montant total de 172 325.15€ sont notamment composées du coût d'achat des marchandises en transit du JAPON à savoir 130 942.01€ de valeur de marchandises.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2022
VENTES DE MARCHANDISES	17 540 776
PRESTATIONS DE SERVICES (REPARATIONS)	111 623
PORT TAXABLE ET NON TAXABLE	11 462
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	
TOTAL	**17 663 861**

Répartition par marché géographique

	30/06/2022
VENTES ET PRESTATIONS FRANCE	17 646 005
VENTES ET PRESTATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES	14 197
VENTES ET PRESTATIONS EXPORT	3 659
TOTAL	**17 663 861**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités commerciales	18 598	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	913	
Dotation amortissement dérogatoire	5 627	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		312
Subventions d'investissement virées au résultat		207
TOTAL	**25 138**	**519**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 561 275	415 764	1 145 511
+ Résultat exceptionnel	-24 619	-6 524	-18 095
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 536 656**	**409 240**	**1 127 416**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	95 660
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus–values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**95 660**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 093
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**1 093**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt Base = (A – B – C – D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	**23 642**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
Total	**12**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
LOCATIONS FINANCIERES VEHICULES	**15 723**
Autres engagements donnés	15 723
Total	**15 723**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est estimé à 79 956€ au 30.06.22 sur la base d'un départ à la retraite à l'age de 65 ans, la table de mortalité TH/TF 00–02 et un taux d'actualisation de 3.22%.

Autres documents

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Nombre d'actions ordinaires	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	14 558 667,06	13 841 085,45	11 881 636,77	17 394 759,98	17 663 861,41
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	607 760,86	545 170,47	293 737,75	1 647 581,26	1 507 055,06
Impôts sur les bénéfices	180 346,00	140 276,00	71 240,00	445 792,00	409 240,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	391 924,37	363 202,95	197 740,11	1 137 900,16	1 127 415,82
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	30,53	28,92	15,89	85,84	78,42
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	27,99	25,94	14,12	81,28	80,53
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	12	12	12	12	12
Montant de la masse salariale	597 599,37	613 775,41	665 338,52	562 769,47	603 721,67
Montant des sommes versées en avantages sociaux	294 635,10	302 226,59	293 890,68	289 540,55	299 143,62

SIGMA FRANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 400 000 euros
Siège social : Synergie Parc, 2, avenue Pierre et Marie Curie, 59260 LEZENNES
391 604 832 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 7 NOVEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 1 127 415,82 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 127 415,82 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

Pour ordre Foucauld PROVÉ

SIGMA FRANCE

Société par actions simplifiée

Synergie Park

2 Avenue Pierre et Marie Curie

59260 Lezennes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

SIGMA FRANCE

Société par actions simplifiée

Synergie Park

2 Avenue Pierre et Marie Curie

59260 Lezennes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

A l'Associé unique de la société SIGMA FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIGMA FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Deloitte.

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 4 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés

Edouard LHOMME

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	84 096	77 015	7 081	6 243
Immobilisations corporelles				
Terrains	69 364		69 364	69 364
Constructions	722 495	590 682	131 813	141 529
Installations techniques, matériel et outillage	46 957	36 578	10 379	11 132
Autres immobilisations corporelles	103 086	87 773	15 313	7 833
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17		17	17
ACTIF IMMOBILISE	**1 026 015**	**792 049**	**233 967**	**236 119**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 552		2 552	2 114
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 130 548	4 782	3 125 766	2 723 868
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 870 026	164 590	2 705 436	2 085 365
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 500		2 500	2 500
Etat, Impôts sur les bénéfices	12 989		12 989	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	227 781		227 781	218 528
Autres créances	5 126		5 126	7 649
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 772 165		3 772 165	3 795 307
Charges constatées d'avance	172 325		172 325	140 410
ACTIF CIRCULANT	**10 196 011**	**169 372**	**10 026 639**	**8 975 740**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**11 222 027**	**961 421**	**10 260 606**	**9 211 859**

Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 400 000	1 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	140 000	140 000
Réserves statutaires ou contractuelles	5 272 409	4 134 508
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 127 416**	**1 137 900**
Subventions d'investissement	670	877
Provisions réglementées	95 660	90 032
CAPITAUX PROPRES	**8 036 154**	**6 903 317**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 387	66 636
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**33 387**	**66 636**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	907	782
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 811	968 461
Personnel	132 200	129 695
Organismes sociaux	114 629	112 293
Etat, Impôts sur les bénéfices		360 392
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	359 972	75 554
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	14 769	13 608
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	420 777	581 121
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 191 065**	**2 241 906**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**10 260 606**	**9 211 859**

Compte de résultat

	30/06/22	30/06/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	17 540 776	17 281 170
Production vendue	123 085	113 590
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	122 466	94 942
Total	**17 786 328**	**17 489 702**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 254 386	13 447 176
Variation de stock (m/ses)	-384 429	-268 652
Achats de m.p & aut.approv.	6 058	6 039
Variation de stock (m.p.)	-439	-23
Autres achats & charges externes	2 115 782	1 651 315
Total	**14 991 358**	**14 835 855**
Impôts, taxes et vers. assim.	53 821	48 600
Salaires et Traitements	603 722	562 769
Charges sociales	299 144	289 541
Amortissements et provisions	58 837	108 710
Autres charges	158 420	394
Total	**1 173 942**	**1 010 014**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 621 027**	**1 643 833**
Produits financiers		
Charges financières	59 752	62 879
Résultat financier	**-59 752**	**-62 879**
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	**1 561 275**	**1 580 954**
Produits exceptionnels	519	14 708
Charges exceptionnelles	25 138	11 970
Résultat exceptionnel	**-24 619**	**2 738**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	409 240	445 792
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 127 416**	**1 137 900**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIGMA FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 10 260 606 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 127 416 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le réglement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Autres immobilisations incorporelles : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 25 ans
* Agencements des constructions : 7 à 10 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite à l'effondrement des taux d'intérêts, et afin d'éviter des péanlités sur la trésorerie en compte, la société mère a ouvert un compte bancaire à la MIZUHO Bank, compte en YEN. Elle a donc souscrit pour 290 610 344 YEN soit un virement en euro de 2 206 441€.
Au 30.06.2022, le compte en devise a été valorisé au cours du 30.06.2022 et il a donc été constaté une perte de change suite à la baisse du YEN de 153 238€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	82 611	3 335	1 850	84 096
Immobilisations incorporelles	**82 611**	**3 335**	**1 850**	**84 096**
– Terrains	69 364			69 364
– Constructions sur sol propre	643 877			643 877
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	78 618			78 618
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 852	3 559	2 454	46 957
– Installations générales, agencements				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 775	11 622	12 310	103 086
Immobilisations corporelles	**941 486**	**15 181**	**14 765**	**941 903**
– Participations évaluées par mise en				
– Prêts et autres immobilisations financières	17			17
Immobilisations financières	**17**			**17**
ACTIF IMMOBILISE	**1 024 114**	**18 516**	**16 615**	**1 026 015**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 335	15 181		18 516
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**3 335**	**15 181**		**18 516**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				

Notes sur le bilan

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	1 850	14 764		16 614
Diminutions de l'exercice	**1 850**	**14 765**		**16 615**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 368	2 497	1 850	77 015
Immobilisations incorporelles	**76 368**	**2 497**	**1 850**	**77 015**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	515 569	7 128		522 697
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 397	2 589		67 986
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 720	4 312	2 454	36 578
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 941	4 143	12 310	87 773
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**711 627**	**18 171**	**14 765**	**715 034**
ACTIF IMMOBILISE	**787 996**	**20 668**	**16 615**	**792 049**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 130 548	2 746 119	384 429	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 552	2 114	439	
Total I	**3 133 100**	**2 748 232**	**384 868**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17		17
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 870 026	2 870 026	
Autres	248 396	248 396	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	172 325	172 325	
Total	**3 290 763**	**3 290 746**	**17**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS-PROD.A RECEVOIR	5 126
Total	**5 126**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

	Montant
PROVISION DEPRECIATION DES STOCKS	4 782
TOTAL	**4 782**

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 400 000,00 Euros décomposé en 14 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	14 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	14 000	100,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/10/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	1 137 900
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 137 900**
Affectations aux réserves	1 137 900
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 137 900**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	1 400 000				1 400 000
Réserve légale	140 000				140 000
Réserves générales	4 134 508	1 137 900	1 137 900		5 272 409
Résultat de l'exercice	1 137 900	-1 137 900	1 127 416	1 137 900	1 127 416
Subvention d'investissement	877			207	670
Provisions réglementées	90 032		5 627		95 660
Total Capitaux Propres	**6 903 317**		**2 270 943**	**1 138 107**	**8 036 154**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	90 032	5 627		95 660
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**90 032**	**5 627**		**95 660**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :
La provision pour risques et charges de 33 386.75€ correspond à une provision pour garanties SAV. Cette provision est déterminée en fonction du pourcentage des coûts de réparation SAV sous garantie, appliqué au chiffre d'affaires de 07/2020 à 06/2021 et proratisé au nombre de mois de garantie restant à couvrir.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	66 636	33 387	66 636		33 387
Total	**66 636**	**33 387**	**66 636**		**33 387**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		33 387	66 636		
Financières					
Exceptionnelles		5 627			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	907	907		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 147 811	1 147 811		
Dettes fiscales et sociales	621 570	621 570		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	420 777	420 777		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 191 065**	**2 191 065**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	802 895
INTERETS COURUS A PAYER	907
PROVISION CONGES PAYES	85 200
AUTRES CH.SALARIALES A PAYER	47 000
ORGANISMES SOCIAUX-CH.A PAYER	66 194
ETAT–CHARGES A PAYER	11 664
RRR.A ACCORDER–AVOIR A ETABLIR	420 777
Total	**1 434 637**

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance au 30.06.2022, d'un montant total de 172 325.15€ sont notamment composées du coût d'achat des marchandises en transit du JAPON à savoir 130 942.01€ de valeur de marchandises.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2022
VENTES DE MARCHANDISES	17 540 776
PRESTATIONS DE SERVICES (REPARATIONS)	111 623
PORT TAXABLE ET NON TAXABLE	11 462
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	
TOTAL	**17 663 861**

Répartition par marché géographique

	30/06/2022
VENTES ET PRESTATIONS FRANCE	17 646 005
VENTES ET PRESTATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES	14 197
VENTES ET PRESTATIONS EXPORT	3 659
TOTAL	**17 663 861**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités commerciales	18 598	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	913	
Dotation amortissement dérogatoire	5 627	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		312
Subventions d'investissement virées au résultat		207
TOTAL	**25 138**	**519**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 561 275	415 764	1 145 511
+ Résultat exceptionnel	-24 619	-6 524	-18 095
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 536 656**	**409 240**	**1 127 416**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	95 660
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**95 660**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 093
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**1 093**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	**23 642**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
Total	**12**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit- bail immobilier	
LOCATIONS FINANCIERES VEHICULES	**15 723**
Autres engagements donnés	15 723
Total	**15 723**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est estimé à 79 956€ au 30.06.22 sur la base d'un départ à la retraite à l'age de 65 ans, la table de mortalité TH/TF 00–02 et un taux d'actualisation de 3.22%.