

RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01328
Numéro SIREN : 423 481 647
Nom ou dénomination : MISTRAL CONSTRUCTEUR

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2022 sous le numéro de dépôt 8918

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Donos Okeane
Président

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen	26 288	10 854	15 434	14 257
Concessions, brevets et droits assimilé	126 819	120 216	6 603	12 700
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	21 119	15 103	6 016	7 535
Installations techniques, matériel et out	1 628 493	1 404 917	223 576	274 782
Autres immobilisations corporelles	1 050 830	851 397	199 433	225 271
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts	3 125		3 125	5 275
Autres immobilisations financières	161 527		161 527	160 504
ACTIF IMMOBILISE	3 018 400	2 402 486	615 914	700 523
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 871 584	105 798	1 765 785	1 332 144
En cours de production de biens	312 272		312 272	132 569
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	364 055		364 055	449 909
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 867 594	9 531	1 858 063	1 832 293
Fournisseurs débiteurs	60 526		60 526	48 762
Personnel	700		700	
Etat, Impôts sur les bénéfices				198 638
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	318 808		318 808	291 546
Autres créances	72 728		72 728	49 753
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	203 624		203 624	138 138
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 623 057		2 623 057	1 434 238
Charges constatées d'avance	3 613		3 613	3 542
ACTIF CIRCULANT	7 698 561	115 330	7 583 231	5 911 532
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif	12 654		12 654	12 593
COMPTES DE REGULARISATION	12 654		12 654	12 593
TOTAL ACTIF	10 729 615	2 517 816	8 211 799	6 624 648

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 902 571	2 560 791
Report à nouveau	10 064	10 064
Résultat de l'exercice	643 909	441 760
Subventions d'investissement	1	19 405
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 106 545	3 582 021
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	185 481	228 116
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	185 481	228 116
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	798 454	1 125 710
Emprunts et dettes financières diverses	94	194
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	101 211	274
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 438	36 057
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 987 002	1 236 200
Dettes fiscales et sociales	369 547	314 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	131 625	101 108
Produits constatés d'avance	481 875	
DETTES	3 919 246	2 813 580
Ecart de conversion - Passif	528	931
TOTAL PASSIF	8 211 799	6 624 648


Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	9 888 137	8 832 574	1 055 563	11,95
Production stockée	93 849	-199 078	292 927	-147,14
Subventions d'exploitation	93 140		93 140	
Autres produits	376 318	299 977	76 341	25,45
Total	10 451 444	8 933 473	1 517 971	16,99
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	5 324 743	4 482 938	841 806	18,78
Variation de stock (m.p.)	-302 341	-250 926	-51 415	20,49
Autres achats & charges externes	1 962 804	1 808 686	154 118	8,52
Total	6 985 206	6 040 697	944 509	15,64
MARGE SUR M/SES & MAT	3 466 237	2 892 775	573 462	19,82
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	80 519	84 481	-3 962	-4,69
Salaires et Traitements	1 604 127	1 351 090	253 037	18,73
Charges sociales	446 736	317 206	129 531	40,83
Amortissements et provisions	374 510	517 768	-143 258	-27,67
Autres charges	165 123	157 261	7 862	5,00
Total	2 671 015	2 427 806	243 209	10,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	795 222	464 969	330 253	71,03
Produits financiers	7 548	18 891	-11 343	-60,04
Charges financières	37 797	23 679	14 118	59,62
Résultat financier	-30 249	-4 788	-25 461	531,77
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	764 973	460 181	304 792	66,23
Produits exceptionnels	19 404	37 616	-18 211	-48,41
Charges exceptionnelles	5 591	27 162	-21 571	-79,42
Résultat exceptionnel	13 814	10 454	3 360	32,14
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	134 878	28 875	106 003	367,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	643 909	441 760	202 148	45,76

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MISTRAL CONSTRUCTEUR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 8 211 799 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 643 909 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou présentation indiqués ci-après.
- 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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 premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de

 **Règles et méthodes comptables**

conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	19 950	6 338		26 288
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 121	698		126 819
Immobilisations incorporelles	146 071	7 036		153 106
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	21 119			21 119
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 572 886	55 607		1 628 493
- Installations générales, agencements aménagement divers	841 300	17 060	1 025	857 335
- Matériel de transport	25 245			25 245
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 078	2 172		168 250
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 626 628	74 839	1 025	2 700 442
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	200			200
- Prêts et autres immobilisations financières	165 779	5 523	6 650	164 652
Immobilisations financières	165 979	5 523	6 650	164 852
ACTIF IMMOBILISE	2 938 677	87 398	7 675	3 018 400


Notes sur le bilan

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	7 036	74 839	5 523	87 398
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 036	74 839	5 523	87 398
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 025	6 650	7 675
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 025	6 650	7 675

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 693	5 160		10 854
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	113 421	6 794		120 216
Immobilisations incorporelles	119 114	11 954		131 069
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 584	1 519		15 103
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	1 298 104	106 814		1 404 917
- Installations générales, agencements aménagements divers	638 452	35 929		674 381
- Matériel de transport	20 376	1 272		21 648
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	148 524	6 844		155 368
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 119 040	152 378		2 271 417
ACTIF IMMOBILISE	2 238 154	164 332		2 402 486

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 488 621 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	3 125	3 125	
Autres	161 527		161 527
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 867 594	1 867 594	
Autres	452 762	452 762	
Capital souscrit - appelé, non versé	3 613	3 613	
Charges constatées d'avance			
Total	2 488 621	2 327 094	161 527
Prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 650		

Produits à recevoir

	Montant
CLTS FAE - Hors Groupe	23 331
CLTS FAE - Groupe	7 157
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	52 274
Associés - Intérêts courus	403
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	7 063
INTERETS COURUS A RECEVOIR	68
Total	90 296

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	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	128 150		53 150		75 000
Garanties données aux clients	87 373	98 881	87 373		98 881
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	12 593		993		11 600
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					
Total	228 116	98 881	141 516		185 481
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		98 881	140 523		
Financières			993		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 869 808 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	798 454	231 610	543 351	23 493
- à plus de 1 an à l'origine	94	94		
Emprunts et dettes financières divers (*) (
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 987 002	1 987 002		
Dettes fiscales et sociales	369 547	369 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	232 836	232 836		
Produits constatés d'avance	481 875	481 875		
Total	3 869 808	3 302 964	543 351	23 493
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	387 256			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRNS FNP - Hors Groupe	829 179
FRNS FNP - Groupe	420 870
INTERETS COURUS	94
CONGES A PAYER (EXERCICE N+1)	84 788
Dettes provis. pr partic. salariés	30 743
NOTES DE FRAIS	389
PROV 13EME MOIS	34 325
PROV PRIMES	9 402
SALAIRE - Taxe Form ^o Prof. Continu	5 538
SALAIRE - Taxe Apprentissage	4 211
C.SOC / CONGES PAYES (N+1)	25 743
Charges sociales - charges à payer	495
PROV CH/13EME MOIS	9 908
PROV CH/PRIMES	2 855
ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 615
CLTS AAE - Hors Groupe	44 743
CLTS AAE - Groupe	85 417
Total	1 592 316

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	3 613		
Total	3 613		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	481 875		
Total	481 875		

Provisions risques

	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	128 150,00		53 150,00		75 000,00
Garanties données aux clients	87 373,00	98 881,00	87 373,00		98 881,00
Pertes de change sur congés à payer et charges	12 592,94		993,06		11 599,88
Total	228 115,94	98 881,00	141 516,06		185 480,88
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		98 881,00	140 523,00		
Financières			993,06		

Tableau des dépréciations

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks Créances et Valeurs mobilières	237 098,57 6 000,78	105 798,46 4 469,09	237 098,57 938,72	105 798,46 9 531,15
Total	243 099,35	110 267,55	238 037,29	115 329,61
Répartition des dotations et reprises : Exploitation		110 267,55	238 037,29	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 753 832	1 916 618	9 670 450
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	979		979
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	92 485		92 485
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	74 857	49 366	124 223
TOTAL	7 922 153	1 965 984	9 888 137

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

MISTRAL CONSTRUCTEUR
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 2, avenue Ambroise Croizat, 91130 RIS ORANGIS
423 481 647 RCS EVRY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 Juin 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 643 909 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	643 909 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	10 064 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	653 973 euros

A titre de dividendes

Soit 4,00 euros par action

200 000 euros

Le solde

453 973 euros

Pour un montant de 450 000 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 252 571 euros et pour un montant de 3 973 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 973 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le sur décision de la Présidente.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

1 500 000 euros, soit 30 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 75 300 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 424 700 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

100 000 euros, soit 2 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

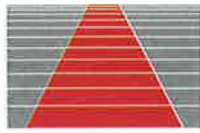
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 Juin 2022

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

Certifié conforme
La Présidente

Société TREFLE GROUPE





CGI

Consulting s.a.s.

Audit - Expertise Comptable - Chartered Accountant

MISTRAL CONSTRUCTEUR
S.A.S. au capital de 500.000 Euros
RCS : 423 481 647
2 avenue Ambroise Croizat
91130 RIS-ORANGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Messieurs les associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " MISTRAL CONSTRUCTEUR " relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Président dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

▪ Les Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la valorisation des créances, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 du rapport de gestion
et des autres documents adressés aux associés**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction 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 votre 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.

Fait à Issy-les-Moulineaux, le 1^{er} juin 2022

Le Commissaire aux Comptes,
Pour la société **CGI Consulting**,
Le Président,

CGI Consulting
François PRIOLLAUD-SAVEY
13 rue Camille Desmoullins
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen	26 288	10 854	15 434	14 257
Concessions, brevets et droits assimilé	126 819	120 216	6 603	12 700
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	21 119	15 103	6 016	7 535
Installations techniques, matériel et out	1 628 493	1 404 917	223 576	274 782
Autres immobilisations corporelles	1 050 830	851 397	199 433	225 271
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts	3 125		3 125	5 275
Autres immobilisations financières	161 527		161 527	160 504
ACTIF IMMOBILISE	3 018 400	2 402 486	615 914	700 523
Stocks				
Matières premières et autres approv.	1 871 584	105 798	1 765 785	1 332 144
En cours de production de biens	312 272		312 272	132 569
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	364 055		364 055	449 909
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 867 594	9 531	1 858 063	1 832 293
Fournisseurs débiteurs	60 526		60 526	48 762
Personnel	700		700	
Etat, Impôts sur les bénéfices				198 638
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	318 808		318 808	291 546
Autres créances	72 728		72 728	49 753
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	203 624		203 624	138 138
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 623 057		2 623 057	1 434 238
Charges constatées d'avance	3 613		3 613	3 542
ACTIF CIRCULANT	7 698 561	115 330	7 583 231	5 911 532
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif	12 654		12 654	12 593
COMPTES DE REGULARISATION	12 654		12 654	12 593
TOTAL ACTIF	10 729 615	2 517 816	8 211 799	6 624 648

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 902 571	2 560 791
Report à nouveau	10 064	10 064
Résultat de l'exercice	643 909	441 760
Subventions d'investissement	1	19 405
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 106 545	3 582 021
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	185 481	228 116
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	185 481	228 116
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	798 454	1 125 710
Emprunts et dettes financières diverses	94	194
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	101 211	274
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 438	36 057
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 987 002	1 236 200
Dettes fiscales et sociales	369 547	314 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	131 625	101 108
Produits constatés d'avance	481 875	
DETTES	3 919 246	2 813 580
Ecarts de conversion - Passif	528	931
TOTAL PASSIF	8 211 799	6 624 648

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	9 888 137	8 832 574	1 055 563	11,95
Production stockée	93 849	-199 078	292 927	-147,14
Subventions d'exploitation	93 140		93 140	
Autres produits	376 318	299 977	76 341	25,45
Total	10 451 444	8 933 473	1 517 971	16,99
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	5 324 743	4 482 938	841 806	18,78
Variation de stock (m.p.)	-302 341	-250 926	-51 415	20,49
Autres achats & charges externes	1 962 804	1 808 686	154 118	8,52
Total	6 985 206	6 040 697	944 509	15,64
MARGE SUR M/SES & MAT	3 466 237	2 892 775	573 462	19,82
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	80 519	84 481	-3 962	-4,69
Salaires et Traitements	1 604 127	1 351 090	253 037	18,73
Charges sociales	446 736	317 206	129 531	40,83
Amortissements et provisions	374 510	517 768	-143 258	-27,67
Autres charges	165 123	157 261	7 862	5,00
Total	2 671 015	2 427 806	243 209	10,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	795 222	464 969	330 253	71,03
Produits financiers	7 548	18 891	-11 343	-60,04
Charges financières	37 797	23 679	14 118	59,62
Résultat financier	-30 249	-4 788	-25 461	531,77
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	764 973	460 181	304 792	66,23
Produits exceptionnels	19 404	37 616	-18 211	-48,41
Charges exceptionnelles	5 591	27 162	-21 571	-79,42
Résultat exceptionnel	13 814	10 454	3 360	32,14
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	134 878	28 875	106 003	367,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	643 909	441 760	202 148	45,76

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MISTRAL CONSTRUCTEUR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 8 211 799 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 643 909 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou présentation indiqués ci-après.
- 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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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 premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de

Règles et méthodes comptables

conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Faits significatifs

La Région Ile de France a octroyé à MISTRAL CONSTRUCTEUR une subvention pour un projet de modernisation et de relocalisation de la chaîne de valeur pour un montant maximal de 800 000 euros. Cette subvention est conditionnée à des engagements financiers d'exploitation et d'investissements définis contractuellement en date du 7 décembre 2020.

Le montant reçu au titre de l'exercice 2021, qui représente une somme de 560 000 euros, a été comptabilisé en subvention d'exploitation.

La quote-part de cette subvention non utilisée a été neutralisée pour un montant de 481 875 euros et inscrite en produits comptabilisés d'avance dans le bilan de clôture du 31 décembre 2021.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	19 950	6 338		26 288
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	126 121	698		126 819
Immobilisations incorporelles	146 071	7 036		153 106
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 119			21 119
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 572 886	55 607		1 628 493
- Installations générales, agencements aménagements divers	841 300	17 060	1 025	857 335
- Matériel de transport	25 245			25 245
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 078	2 172		168 250
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 626 628	74 839	1 025	2 700 442
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	200			200
- Prêts et autres immobilisations financières	165 779	5 523	6 650	164 652
Immobilisations financières	165 979	5 523	6 650	164 852
ACTIF IMMOBILISE	2 938 677	87 398	7 675	3 018 400

Notes sur le bilan

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	7 036	74 839	5 523	87 398
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	7 036	74 839	5 523	87 398
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 025	6 650	7 675
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 025	6 650	7 675

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 693	5 160		10 854
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	113 421	6 794		120 216
Immobilisations incorporelles	119 114	11 954		131 069
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 584	1 519		15 103
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 298 104	106 814		1 404 917
- Installations générales, agencements aménagements divers	638 452	35 929		674 381
- Matériel de transport	20 376	1 272		21 648
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 524	6 844		155 368
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 119 040	152 378		2 271 417
ACTIF IMMOBILISE	2 238 154	164 332		2 402 486

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 488 621 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	3 125	3 125	
Autres	161 527		161 527
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 867 594	1 867 594	
Autres	452 762	452 762	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 613	3 613	
Total	2 488 621	2 327 094	161 527
Prêts accordés en cours d'exercice	4 500		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 650		

Produits à recevoir

	Montant
CLTS FAE - Hors Groupe	23 331
CLTS FAE - Groupe	7 157
FOURN AVOIRS A RECEVOIR	52 274
Associés - intérêts courus	403
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	7 063
INTERETS COURUS A RECEVOIR	68
Total	90 296

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	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	128 150		53 150		75 000
Garanties données aux clients	87 373	98 881	87 373		98 881
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	12 593		993		11 600
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					
Total	228 116	98 881	141 516		185 481
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		98 881	140 523		
Financières			993		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 869 808 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	798 454	231 610	543 351	23 493
- à plus de 1 an à l'origine	94	94		
Emprunts et dettes financières divers (*) (
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 987 002	1 987 002		
Dettes fiscales et sociales	369 547	369 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	232 836	232 836		
Produits constatés d'avance	481 875	481 875		
Total	3 869 808	3 302 964	543 351	23 493
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	387 256			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FRNS FNP - Hors Groupe	829 179
FRNS FNP - Groupe	420 870
INTERETS COURUS	94
CONGES A PAYER (EXERCICE N+1)	84 788
Dettes provis. pr partic. salariés	30 743
NOTES DE FRAIS	389
PROV 13EME MOIS	34 325
PROV PRIMES	9 402
SALAIRE - Taxe Form° Prof. Continu	5 538
SALAIRE - Taxe Apprentissage	4 211
C.SOC / CONGES PAYES (N+1)	25 743
Charges sociales - charges à payer	495
PROV CH/13EME MOIS	9 908
PROV CH/PRIMES	2 855
ETAT AUTRES CH. A PAYER	3 615
CLTS AAE - Hors Groupe	44 743
CLTS AAE - Groupe	85 417
Total	1 592 316

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	3 613		
Total	3 613		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	481 875		
Total	481 875		

Provisions risques

	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	128 150,00		53 150,00		75 000,00
Garanties données aux clients	87 373,00	98 881,00	87 373,00		98 881,00
Pertes de change sur congés à payer et charges	12 592,94		993,06		11 599,88
Total	228 115,94	98 881,00	141 516,06		185 480,88
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		98 881,00	140 523,00		
Financières			993,06		

Tableau des dépréciations

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks Créances et Valeurs mobilières	237 098,57 6 000,78	105 798,46 4 469,09	237 098,57 938,72	105 798,46 9 531,15
Total	243 099,35	110 267,55	238 037,29	115 329,61
Répartition des dotations et reprises : Exploitation		110 267,55	238 037,29	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	7 753 832	1 916 618	9 670 450
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	979		979
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	92 485		92 485
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	74 857	49 366	124 223
TOTAL	7 922 153	1 965 984	9 888 137

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes