

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00096

Numéro SIREN : 400 009 312

Nom ou dénomination : JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 9964

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

**SCP de Commissaires aux Comptes
ANDRE ET ASSOCIES**
société inscrite auprès de la Compagnie Régionale de DIJON

18 Rue Buffon - 21200 BEAUNE

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE S.A.R.L.

« JMP »

Route de Montrevel - 01190 PONT DE VAUX

Capital social : €.100.000

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

A l'Associé unique,

I. 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 JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation, 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V. 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 Gérant.

VI. 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 ;

- 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.

Fait à BEAUNE
Le 28 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

La S.C.P. de Commissaires aux Comptes

ANDRE ET ASSOCIES



Thierry ANDRE



SARL JOUSSEAU MECANIQUE
PRODUCTIQUE

Etats financiers au 31 décembre 2021

Désignation de l'entreprise : JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE - SIREN : 400005313 Date de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Neant

				Exercice N clos le, 31/12/2021		N-1 31/12/2020		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
Capital souscrit non appelé (1)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	165 278	135 922	29 357	40 048
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	669 458	451 503	217 955	130 605
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	185 483	141 826	43 658	9 134
Immobilisations en cours		AV	AW					
Avances et acomptes		AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV					
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
	Prêts	BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI					
TOTAL (II)		IJ	BK	1 020 220	729 250	290 970	179 787	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	886 374	28 352	858 022	535 893
		En cours de production de biens	BN	BO	603 060		603 060	559 342
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	1 685 606		1 685 606	1 204 366
		Autres créances (3)	BZ	CA	194 964		194 964	343 568
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG				8 308	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	32 288		32 288	4 629	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 402 291	28 352	3 373 939	2 656 105	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Frais de conversion acq. * (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	4 422 511	757 602	3 664 909	2 835 992	
Removés (cf. Tableau de liquidité)			CP					
Garantie de réserve de primes (3)								
				Stocks :				
						Créances :		

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGRIP N° 2051-SD 2022

Formule d'adhésion n° 33 A
Département de la Région Île-de-France

N° de l'entreprise : 400009312

Designation de l'entreprise : JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE - SIREN : 400009312		N°ent : <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100 000 €)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB		
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (5) (dont réserve spéciale des plus-values pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	424 783	418 643
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 023	6 140
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (II)	DL	547 806	534 783
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 365 841	1 302 063
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV	855 021	109 399
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	687 368	701 579
	Dettes fiscales et sociales	DY	191 678	186 135
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	17 194	1 932	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	3 117 103	2 301 109	
Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 664 909	2 835 892	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 001 583	999 253	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	61 673		

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

Figure en abrégée - Fiche 5/A
et Fiche 5/B et 5/C

		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
Désignation de l'entreprise : JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTION - SIBEN : 400003312 Négatif <input type="checkbox"/>								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	EA	2 634	FB	FC	2 634	40 317	
	Production vendue { biens * services * }	FD	802 632	FE	4 629 476	FF	5 432 108	6 217 914
		FG	1 375 298	FH	26 483	FI	1 401 781	1 284 951
	Chiffres d'affaires nets *	EJ	2 180 563	EK	4 655 959	FL	6 836 522	7 543 183
	Production stockée *				FM	43 718	21 983	
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	-390	9 754	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	25 130	83 974	
	Autres produits (1) (11)				FQ	415	3 167	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 905 395	7 662 060
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		38 541	
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	2 843 418	3 438 361	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	-325 351	564 898	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	3 538 373	2 877 602	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	27 988	46 510	
	Salaires et traitements *				FY	543 893	537 686	
	Charges sociales (10)				FZ	165 750	147 102	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	57 539	46 224
						GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	28 352	25 130	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	8	818	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 879 971	7 722 872	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	25 424	-60 811	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)				GR	12 401	23 049	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	12 401	23 049	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-12 401	-23 049	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	13 025	-83 860	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Émission définitive - Article 33 A
du Code de Commerce

F. 1014 V.1

Désignation de l'entreprise : JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE - SIREN : 400009312		Nant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	90 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	90 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Décotes exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	90 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 905 395	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 892 372	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	13 023	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 550	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	20 985	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RI	
	(9) Dont transferts de charges	A1	58 790	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) dont cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux PER A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N - 1			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

ANNEXES

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

	Pages
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	1
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	1
Principes et conventions générales	1
Permanence des méthodes	2
Information générales complémentaires	2
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU BILAN	3
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	4
Etat des provisions	5
Etat des échéances des créances	6
Etat des échéances des dettes	6
Composition du capital social	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	7
Evaluation des matières et marchandises	7
Evaluation des produits en cours	7
Dépréciation des stocks	7
Evaluation des créances et des dettes	8
Disponibilités en euros	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges constatées d'avance	8
Produits constatés d'avance	8
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	9
Variation des capitaux propres	9
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU COMTPE DE RESULTAT	9
Effectif moyen	9
Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	10
Engagements financiers	10
Engagements financiers donnés	10
Engagements financiers reçus	10

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE

Engagements en matière de pension et de retraite	10
Information complémentaires	11
Produits et charges exceptionnelles	11
Transfert de charges	11

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 664 909 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 836 522 euros et dégageant un bénéfice une perte de 13 023 euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISITIQUES DE L'EXERCICE

Durant les quatre premiers mois de l'exercice, l'activité a été réduite en raison de la crise sanitaire de la Covid 2019. A partir de mai 2021, le redémarrage a été soutenu.

La société a procédé à la mise en place de 5 machines de production au cours du deuxième semestre. En outre, elle a engagé des frais d'industrialisation importants pour deux nouveaux marchés client.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie et les sanctions qui visent cette dernière et les contre-sanctions qui en découlent ont un impact notamment sur les cours des matières premières utilisées et les coûts d'énergie. A ce jour, ces hausses sont répercutées aux clients. La société n'a pas de rupture significative dans la chaîne d'approvisionnement.

Les commandes clients restent soutenues en lien notamment avec les deux nouveaux marchés ayant fais l'objet de frais d'industrialisation sur l'exercice écoulé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentations de comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et ses mises à jour successives relatives à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- La société fait partie depuis le 1^{er} janvier 1996 du groupe d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la SARL MDPG. La société tête de groupe est la seule redevable de l'impôt du groupe.

D'après la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supporté par la SARL JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE, au titre de chaque exercice d'intégration, est identique à celle dont elle aurait dû s'acquitter auprès du Trésor Public si elle n'était pas membre du Groupe intégré. L'impôt est comptabilisé comme si la société était imposée séparément.

- La société est locataire gérante du fonds de commerce apporté le 1^{er} janvier 2006 par la SARL MDPG à la société SAS JOUSSEAU.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

Valeur brute	31/12/2020	Acquisitions	Mises au rebut et cessions	31/12/2021
Frais d'établissement				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Total immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains				0
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	165 278			165 278
Installation techniques, matériel et outillage industriels	539 665	129 793		669 458
Installations générales, agencement et aménagement divers	133 387	38 929		172 316
Matériel de transport				0
Matériel de bureau et mobilier informatique	13 167			13 167
Immobilisations corporelles en cours				0
Total immobilisations corporelles	851 499	168 721	0	1 020 220
Participations				0
Autres titres immobilisés				0
Prêts et autres immobilisations financières				0
Total immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	851 499	168 721	0	1 020 220

Etats des amortissements

Amortissements	31/12/2020	Acquisitions	Mises au rebut et cessions	31/12/2021
Frais d'établissement				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Total immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains				0
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	125 231	10 691		135 922
Installation techniques, matériel et outillage industriels	409 060	42 443		451 503
Installations générales, agencement et aménagement divers	127 113	3 791		130 904
Matériel de transport				0
Matériel de bureau et mobilier informatique	10 307	614		10 921
Immobilisations corporelles en cours				0
Total immobilisations corporelles	671 711	57 539	0	729 250
Participations				0
Autres titres immobilisés				0
Prêts et autres immobilisations financières				0
Total immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	671 711	57 539	0	729 250

Etat des provisions

Provisions	31/12/2020	Dotations	Reprises	31/12/2021
Provision pour hausse des prix				0
Amortissements dérogatoires				0
Autres provisions réglementées				0
Total des provisions réglementées	0	0	0	0
Terrains				0
Provision pour litiges				0
Provision pour garanties				0
Provision pour indemnités de départ à la retraite				0
Provision pour impôts				0
Autres provisions pour risques et charges				0
Total des provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Provision sur immobilisations				0
Provision sur stocks	25 130	28 352	25 130	28 352
Provision sur comptes clients				0
Autres provisions pour dépréciations				0
Total des provisions pour dépréciation	25 130	28 352	25 130	28 352
TOTAL DES PROVISIONS	25 130	28 352	25 130	28 352

Dont dotations reprises				
- d'exploitation		28 352	25 130	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux et litigieux				
Autres créances clients		1 685 606	1 685 606	
Créance représentative de titres prêtées ou remise en garantie				
Personnel et comptes rattachés		100	100	
Sécurité sociale et organismes sociaux				
Etat et collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeurs ajoutée	180 684	180 684	
	Autres impôts et taxes			
Groupe et associés				
Débiteurs divers		14 180	14 180	
Charges constatées d'avance		32 288	32 288	
TOTAUX		1 912 858	1 912 858	0

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des échéances des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an et 5 au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an au maximum à l'origine	62 631	62 631		
	à plus d'1 an à l'origine	1 303 210	187 690	1 115 520	
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		687 368	687 368		
Personnel et comptes rattachés		97 955	97 955		
Sécurité sociale et organismes sociaux		42 227	42 227		
Etat et collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeurs ajoutée	46 537	46 537		
	Autres impôts et taxes	4 959	4 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		855 021	855 021		
Autres dettes		17 194	17 194		
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 117 103	2 001 583	1 115 520	0

Composition du capital social

Différentes catégories de titres	Nombre de titres			
	Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales - VN 20 €-	5 000			5 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Autres immobilisations incorporelles		
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	Linéaire	8 à 10 ans
Installation techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	4 à 8 ans
Installations générales, agencement et aménagement divers	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau et mobilier informatique		

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage n'ont pas été prise en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activités et de stockage.

Dépréciation des stocks

Les stocks et encours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilité en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes de bilan	Montant
Créances rattachées à des participation	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	264 861
Autres créances	3 975
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	268 836

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes de bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	958
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 582
Dettes fiscales et sociales	68 544
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	
Autres dettes	17 194
Total	239 278

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 288
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	32 288

Produits constatés d'avance

Néant

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Clients et comptes rattachés		14 352	
Autres créances		820	
Emprunts et dettes financières diverses		855 021	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 227	
Autres dettes			

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Dividendes	Apports	Diminut.	Clôture
Capital social	100 000						100 000
Prime d'émission, de fusion ou d'apport							0
Réserve légale	10 000						10 000
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementaires							0
Autres réserves	418 643	6 140					424 783
Report à nouveau							0
Résultat de l'exercice	6 140	-6 140	13 023				13 023
Subvention d'investissements							0
Provisions réglementées							0
Total	534 783	0	13 023	0	0	0	547 806

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	4,0
Ouvriers	15,9
Total	19,9

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Financier	Charges	Produits
Total	12 401	0
<i>Dont entreprises liées</i>	1 550	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose de la manière suivante :

- Honoraires au titre du contrôle légal des comptes 2021 : 5 300 €
- Honoraires facturés au titre des services autres que la certification 0 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financier

Engagement donnés

Date	Nature	Montant
2019	Subvention SAS JOUSSEAU avec Clause de retour à meilleure fortune	120 000
2020	Subvention SAS JOUSSEAU avec Clause de retour à meilleure fortune	90 000
Total		210 000

Engagement reçus

Néant

Engagement en matière de pension et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de l'engagement à la date de la clôture est évalué à 114 933 €

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux de rendement : 0%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux de charges sociales : 37 %
- Méthode utilisée : méthode rétrospective des unités de crédit projetées IAS 19 FAS 87

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE

- Table de turn over – turn over moyen
- Table de profil de carrière : décroissance faible.

Les cotisations d'indemnités de fin de carrières sont versées à un organisme à prestation définies au niveau du Groupe. La valeur des fonds détenus par le Groupe au 31 décembre 2021 est de 119 769 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

Néant

Transfert de charges

Néant

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE - J.M.P.

Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros

Siège social : Route de Montrevel

01190 PONT DE VAUX

400 009 312 RCS BOURG EN BRESSE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 JUIN 2022**

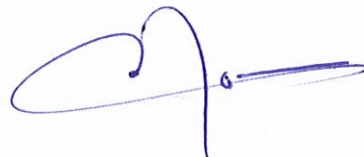
**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 13 023,00 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 Gérance



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

**SCP de Commissaires aux Comptes
ANDRE ET ASSOCIES**
société inscrite auprès de la Compagnie Régionale de DIJON

18 Rue Buffon - 21200 BEAUNE

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE S.A.R.L.

« JMP »

Route de Montrevel - 01190 PONT DE VAUX

Capital social : €.100.000

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

A l'Associé unique,

I. 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 JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation, 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V. 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 Gérant.

VI. 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 ;

- 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.

Fait à BEAUNE
Le 28 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

La S.C.P. de Commissaires aux Comptes

ANDRE ET ASSOCIES



Thierry ANDRE



SARL JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE

Etats financiers au 31 décembre 2021

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

Figure en abrégée - Fiche 5/A
et Fiche 5/B et 5/C

		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
Désignation de l'entreprise : <u>JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTION - SIBEN : 400003312</u> Négatif <input type="checkbox"/>								
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	EA	2 634	FB	FC	2 634	40 317	
	Production vendue { biens * services *	FD	802 632	FE	4 629 476	FF	5 432 108	6 217 914
		FG	1 375 298	FH	26 483	FI	1 401 781	1 284 951
	Chiffres d'affaires nets *	EJ	2 180 563	EK	4 655 959	FL	6 836 522	7 543 183
	Production stockée *				FM	43 718	21 983	
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	-390	9 754	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	25 130	83 974	
	Autres produits (1) (11)				FQ	415	3 167	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 905 395	7 662 060
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		38 541	
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	2 843 418	3 438 361	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	-325 351	564 898	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	3 538 373	2 877 602	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	27 988	46 510	
	Salaires et traitements *				FY	543 893	537 686	
	Charges sociales (10)				FZ	165 750	147 102	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	57 539	46 224
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	28 352	25 130
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	8	818	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 879 971	7 722 872	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	25 424	-60 811	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)				GR	12 401	23 049	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU	12 401	23 049	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-12 401	-23 049	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	13 028	-83 860	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Émission définitive - Article 22 A
du Code de Commerce

F. 1014 V.1

Désignation de l'entreprise : JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE - SIREN : 400009312		Nant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	90 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	90 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Décotes exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	90 000	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 905 395	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 892 372	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	13 023	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 550	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	20 985	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RI	
	(9) Dont transferts de charges	A1	58 790	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) dont cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux PER A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N - 1			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

ANNEXES

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

	Pages
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	1
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	1
Principes et conventions générales	1
Permanence des méthodes	2
Information générales complémentaires	2
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU BILAN	3
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	4
Etat des provisions	5
Etat des échéances des créances	6
Etat des échéances des dettes	6
Composition du capital social	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	7
Evaluation des matières et marchandises	7
Evaluation des produits en cours	7
Dépréciation des stocks	7
Evaluation des créances et des dettes	8
Disponibilités en euros	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8
Charges constatées d'avance	8
Produits constatés d'avance	8
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	9
Variation des capitaux propres	9
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU COMTPE DE RESULTAT	9
Effectif moyen	9
Charges et produits financiers concernant les entreprises liées	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	10
Engagements financiers	10
Engagements financiers donnés	10
Engagements financiers reçus	10

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE

Engagements en matière de pension et de retraite	10
Information complémentaires	11
Produits et charges exceptionnelles	11
Transfert de charges	11

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 664 909 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 836 522 euros et dégageant un bénéfice une perte de 13 023 euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISITIQUES DE L'EXERCICE

Durant les quatre premiers mois de l'exercice, l'activité a été réduite en raison de la crise sanitaire de la Covid 2019. A partir de mai 2021, le redémarrage a été soutenu.

La société a procédé à la mise en place de 5 machines de production au cours du deuxième semestre. En outre, elle a engagé des frais d'industrialisation importants pour deux nouveaux marchés client.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'invasion de l'Ukraine par la Russie et les sanctions qui visent cette dernière et les contre-sanctions qui en découlent ont un impact notamment sur les cours des matières premières utilisées et les coûts d'énergie. A ce jour, ces hausses sont répercutées aux clients. La société n'a pas de rupture significative dans la chaîne d'approvisionnement.

Les commandes clients restent soutenues en lien notamment avec les deux nouveaux marchés ayant fais l'objet de frais d'industrialisation sur l'exercice écoulé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentations de comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et ses mises à jour successives relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- La société fait partie depuis le 1^{er} janvier 1996 du groupe d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est la SARL MDPG. La société tête de groupe est la seule redevable de l'impôt du groupe.

D'après la convention d'intégration fiscale, la charge d'impôt supporté par la SARL JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE, au titre de chaque exercice d'intégration, est identique à celle dont elle aurait dû s'acquitter auprès du Trésor Public si elle n'était pas membre du Groupe intégré. L'impôt est comptabilisé comme si la société était imposée séparément.

- La société est locataire gérante du fonds de commerce apporté le 1^{er} janvier 2006 par la SARL MDPG à la société SAS JOUSSEAU.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

Valeur brute	31/12/2020	Acquisitions	Mises au rebut et cessions	31/12/2021
Frais d'établissement				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Total immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains				0
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	165 278			165 278
Installation techniques, matériel et outillage industriels	539 665	129 793		669 458
Installations générales, agencement et aménagement divers	133 387	38 929		172 316
Matériel de transport				0
Matériel de bureau et mobilier informatique	13 167			13 167
Immobilisations corporelles en cours				0
Total immobilisations corporelles	851 499	168 721	0	1 020 220
Participations				0
Autres titres immobilisés				0
Prêts et autres immobilisations financières				0
Total immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	851 499	168 721	0	1 020 220

Etats des amortissements

Amortissements	31/12/2020	Acquisitions	Mises au rebut et cessions	31/12/2021
Frais d'établissement				0
Autres immobilisations incorporelles				0
Total immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains				0
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	125 231	10 691		135 922
Installation techniques, matériel et outillage industriels	409 060	42 443		451 503
Installations générales, agencement et aménagement divers	127 113	3 791		130 904
Matériel de transport				0
Matériel de bureau et mobilier informatique	10 307	614		10 921
Immobilisations corporelles en cours				0
Total immobilisations corporelles	671 711	57 539	0	729 250
Participations				0
Autres titres immobilisés				0
Prêts et autres immobilisations financières				0
Total immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS	671 711	57 539	0	729 250

Etat des provisions

Provisions	31/12/2020	Dotations	Reprises	31/12/2021
Provision pour hausse des prix				0
Amortissements dérogatoires				0
Autres provisions réglementées				0
Total des provisions réglementées	0	0	0	0
Terrains				0
Provision pour litiges				0
Provision pour garanties				0
Provision pour indemnités de départ à la retraite				0
Provision pour impôts				0
Autres provisions pour risques et charges				0
Total des provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Provision sur immobilisations				0
Provision sur stocks	25 130	28 352	25 130	28 352
Provision sur comptes clients				0
Autres provisions pour dépréciations				0
Total des provisions pour dépréciation	25 130	28 352	25 130	28 352
TOTAL DES PROVISIONS	25 130	28 352	25 130	28 352

<i>Dont dotations reprises</i>				
- d'exploitation		28 352	25 130	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des échéances des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux et litigieux				
Autres créances clients		1 685 606	1 685 606	
Créance représentative de titres prêtées ou remise en garantie				
Personnel et comptes rattachés		100	100	
Sécurité sociale et organismes sociaux				
Etat et collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeurs ajoutée	180 684	180 684	
	Autres impôts et taxes			
Groupe et associés				
Débiteurs divers		14 180	14 180	
Charges constatées d'avance		32 288	32 288	
TOTAUX		1 912 858	1 912 858	0

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des échéances des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an et 5 au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an au maximum à l'origine	62 631	62 631		
	à plus d'1 an à l'origine	1 303 210	187 690	1 115 520	
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		687 368	687 368		
Personnel et comptes rattachés		97 955	97 955		
Sécurité sociale et organismes sociaux		42 227	42 227		
Etat et collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeurs ajoutée	46 537	46 537		
	Autres impôts et taxes	4 959	4 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		855 021	855 021		
Autres dettes		17 194	17 194		
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 117 103	2 001 583	1 115 520	0

Composition du capital social

Différentes catégories de titres	Nombre de titres			
	Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales - VN 20 €-	5 000			5 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Autres immobilisations incorporelles		
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	Linéaire	8 à 10 ans
Installation techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	4 à 8 ans
Installations générales, agencement et aménagement divers	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de transport		
Matériel de bureau et mobilier informatique		

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage n'ont pas été prise en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activités et de stockage.

Dépréciation des stocks

Les stocks et encours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilité en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes de bilan	Montant
Créances rattachées à des participation	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	264 861
Autres créances	3 975
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	268 836

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes de bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	958
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 582
Dettes fiscales et sociales	68 544
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	
Autres dettes	17 194
Total	239 278

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 288
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	32 288

Produits constatés d'avance

Néant

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Clients et comptes rattachés		14 352	
Autres créances		820	
Emprunts et dettes financières diverses		855 021	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 227	
Autres dettes			

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Résultat N	Dividendes	Apports	Diminut.	Clôture
Capital social	100 000						100 000
Prime d'émission, de fusion ou d'apport							0
Réserve légale	10 000						10 000
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementaires							0
Autres réserves	418 643	6 140					424 783
Report à nouveau							0
Résultat de l'exercice	6 140	-6 140	13 023				13 023
Subvention d'investissements							0
Provisions réglementées							0
Total	534 783	0	13 023	0	0	0	547 806

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	4,0
Ouvriers	15,9
Total	19,9

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Financier	Charges	Produits
Total	12 401	0
<i>Dont entreprises liées</i>	1 550	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose de la manière suivante :

- Honoraires au titre du contrôle légal des comptes 2021 : 5 300 €
- Honoraires facturés au titre des services autres que la certification 0 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financier

Engagement donnés

Date	Nature	Montant
2019	Subvention SAS JOUSSEAU avec Clause de retour à meilleure fortune	120 000
2020	Subvention SAS JOUSSEAU avec Clause de retour à meilleure fortune	90 000
Total		210 000

Engagement reçus

Néant

Engagement en matière de pension et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant de l'engagement à la date de la clôture est évalué à 114 933 €

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes

- Départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux de rendement : 0%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux de charges sociales : 37 %
- Méthode utilisée : méthode rétrospective des unités de crédit projetées IAS 19 FAS 87

JOUSSEAU MECANIQUE PRODUCTIQUE

- Table de turn over – turn over moyen
- Table de profil de carrière : décroissance faible.

Les cotisations d'indemnités de fin de carrières sont versées à un organisme à prestation définies au niveau du Groupe. La valeur des fonds détenus par le Groupe au 31 décembre 2021 est de 119 769 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

Néant

Transfert de charges

Néant

