

ROSCLODAN

**121, avenue des Champs-Élysées
75008 PARIS**

SIRET : 552 152 670 00030

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

ROSCLODAN

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	<i>2</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
<i>PASSIF</i>	<i>3</i>
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes	6

Attestation de Présentation

ATTESTATION

D'expert-comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ROSCLODAN pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	342 077,33	Euros
Chiffre d'affaires		Euros
Résultat net comptable	104 929,06	Euros

Fait à PARIS

Le 17/04/2022

Nicolas BONTOUX

Cabinet NSO Expertise et Audit

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	187 887,18	15,24	187 871,94	187 871,94	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	430,20		430,20	430,20	
TOTAL (I)	188 317,38	15,24	188 302,14	188 302,14	
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				2 400,00	- 2 400
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	153 488,39		153 488,39	157 858,34	- 4 370
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	286,80		286,80	286,80	
TOTAL (II)	153 775,19		153 775,19	160 545,14	- 6 770
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	342 092,57	15,24	342 077,33	348 847,28	- 6 770

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 260,00)	40 260,00	40 260,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	59 741,72	59 741,72	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 026,00	4 026,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	9 500,62	9 500,62	
Report à nouveau	108 579,52	135 493,38	- 26 914
Résultat de l'exercice	104 929,06	81 986,14	22 943
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	327 036,92	331 007,86	- 3 971
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		4,99	- 5
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880,03	13 966,30	- 3 086
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 160,38	3 868,13	292
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	15 040,41	17 839,42	- 2 799
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	342 077,33	348 847,28	- 6 770

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)						
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			19 162,69	17 206,44	1 956	11,37
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)			19 162,69	17 206,44	1 956	11,37
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-19 162,69	-17 206,44	- 1 956	11,37
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			124 384,00	99 507,20	24 877	25,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				48,96	- 49	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			124 384,00	99 556,16	24 828	24,94
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			292,25	363,58	- 71	-19,62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			292,25	363,58	- 71	-19,62
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			124 091,75	99 192,58	24 899	25,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			104 929,06	81 986,14	22 943	27,98

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	124 384,00	99 556,16	24 828	24,94
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	19 454,94	17 570,02	1 885	10,73
RESULTAT NET	104 929,06	81 986,14	22 943	27,98

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 342 077,33 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 104 929,06 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Evènements significatifs

La pandémie liée à la COVID-19

La crise sanitaire liée à la pandémie n'est pas terminée ; néanmoins ses effets sur l'activité économique se sont notablement atténués.

Conformément aux dispositions du Plan comptable général sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact majeur.

A la date d'arrêté des comptes par le Président, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières	188 317,38			188 317,38	
TOTAL	188 317,38			188 317,38	

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions				
Sur titres de participation	15			15
TOTAL	15			15

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	430,20		430,20
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	286,80	286,80	
TOTAL GENERAL	717,00	286,80	430,20

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 880,03	10 880,03		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 160,38	4 160,38		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	15 040,41	15 040,41		

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	4 160
TOTAL	15 040

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	287	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	287	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	2021	2020	2019	2018	2017
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	40 260	40 260	40 260	40 260	40 260
b) Nombre d'actions émises	660	660	660	660	660
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	104 929	81 986	99 046	97 716	98 773
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	104 929	81 986	99 046	97 716	98 773
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	104 929	81 986	99 046	97 716	98 773
f) Montants des bénéfices distribués	108 900	108 900	108 900	108 900	108 900
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	158,98	124,22	150,07	148,05	149,65
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	158,98	124,22	150,07	148,05	149,65
c) Dividende versé à chaque action	165	165	165	165	165
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					