

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00817

Numéro SIREN : 391 604 832

Nom ou dénomination : SIGMA FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 03/12/2021 sous le numéro de dépôt 27110

2021 S 027110

COPIE CONFORME

P.O

Pho

SAS SIGMA FRANCE

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

Exercice clos le 30/06/2021

SIRET : 39160483200033

STC AUDIT ET CONSEIL

156 Chaussée Pierre Curie

59200 TOURCOING

Tél : 03.20.69.99.69

Fax : 03.20.03.17.03

Sommaire

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

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 611	76 368	6 243	1 483
Immobilisations corporelles				
Terrains	69 364		69 364	69 364
Constructions	722 495	580 966	141 529	151 893
Installations techniques, matériel et outillage	45 852	34 720	11 132	9 655
Autres immobilisations corporelles	103 775	95 941	7 833	6 160
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17		17	47
ACTIF IMMOBILISE	1 024 114	787 996	236 119	238 602
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 114		2 114	2 090
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 746 119	22 251	2 723 868	2 457 758
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 255 133	169 768	2 085 365	2 196 731
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 500		2 500	9 569
Etat, Impôts sur les bénéfices				75 036
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	218 528		218 528	187 557
Autres créances	7 649		7 649	350
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 795 307		3 795 307	2 016 305
Charges constatées d'avance	140 410		140 410	195 488
ACTIF CIRCULANT	9 167 759	192 019	8 975 740	7 140 885
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	10 191 874	980 015	9 211 859	7 379 486

Bilan

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 400 000	1 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	140 000	140 000
Réserves statutaires ou contractuelles	4 134 508	1 78 978
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		3 757 790
Résultat de l'exercice	1 137 900	197 740
Subventions d'investissement	877	
Provisions réglementées	90 032	84 405
CAPITAUX PROPRES	6 903 317	5 758 913
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	66 636	30 531
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 636	30 531
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	782	339
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	968 461	837 388
Personnel	129 695	103 105
Organismes sociaux	112 293	122 057
Etat, Impôts sur les bénéficiaires	360 392	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	75 554	79 160
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	13 608	25 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	581 121	422 811
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 241 906	1 590 042
Ecart de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	9 211 859	7 379 486

Compte de résultat

	30/06/21	30/06/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	17 281 170	11 783 480
Production vendue	113 590	98 157
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	94 942	119 511
Total	17 489 702	12 001 148
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 447 176	9 302 796
Variation de stock (m/ses)	-268 652	-322 943
Achats de m.p & aut.approv.	6 039	5 947
Variation de stock (m.p.)	-23	-375
Autres achats & charges externes	1 651 315	1 589 120
Total	14 835 855	10 574 545
Impôts, taxes et vers. assim.	48 600	55 463
Salaires et Traitements	562 769	665 339
Charges sociales	289 541	293 891
Amortissements et provisions	108 710	83 313
Autres charges	394	850
Total	1 010 014	1 098 856
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 643 833	327 747
Produits financiers		45
Charges financières	62 879	49 012
Résultat financier	-62 879	-48 967
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	1 580 954	278 780
Produits exceptionnels	14 708	166
Charges exceptionnelles	11 970	9 966
Résultat exceptionnel	2 738	-9 800
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	445 792	71 240
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 137 900	197 740

Annexe

Synthèse de l'Annexe

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

Synthèse de l'Annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIGMA FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 9 211 859 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 137 900 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice.

Suite au ralentissement de l'activité, lié au COVID, la société a eu recours au chômage partiel sur le 2ème semestre 2020. Les 590 heures chômées représentant un coût de 9282.76€, ont été prises en charge par l'Etat à hauteur de 8112.77€.

Eu égard à la situation de crise sanitaire, le chiffre d'affaires de la société est reparti à la hausse pour finir sur une progression de 46% par rapport à N-1.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	79 107	6 185	2 681	82 611
Immobilisations incorporelles	79 107	6 185	2 681	82 611
- Terrains	69 364			69 364
- Constructions sur sol propre	643 877			643 877
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	78 618			78 618
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 267	5 815	3 229	45 852
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	409		409	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 379	5 695	3 300	103 775
Immobilisations corporelles	936 914	11 510	6 938	941 486
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	47		30	17
Immobilisations financières	47		30	17
ACTIF IMMOBILISE	1 016 068	17 695	9 648	1 024 114

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	6 185	11 510		17 695
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 185	11 510		17 695
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1	409		409
Scissions				
Mises hors service	2 680	6 529	30	9 239
Diminutions de l'exercice	2 681	6 938	30	9 648

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 624	1 425	2 681	76 368
Immobilisations incorporelles	77 624	1 425	2 681	76 368
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	508 441	7 128		515 569
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	62 161	3 236		65 397
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 612	4 338	3 229	34 720
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	36	49	85	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 592	3 649	3 300	95 941
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	699 842	18 399	6 614	711 627
ACTIF IMMOBILISE	777 466	19 824	9 294	787 996

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 746 119	2 477 467	268 652	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 114	2 090	23	
Total I	2 748 232	2 479 557	268 675	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17		17
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 255 133	2 255 133	
Autres	228 676	228 676	
Capital souscrit -- appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	140 410	140 410	
Total	2 624 236	2 624 220	17
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	2 735
DIVERS-PROD.A RECEVOIR	7 649
Total	10 383

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

	Montant
PROVISION DEPRECIATION DES STOCKS	22 751
TOTAL	22 751

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

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

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/10/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 757 790
Résultat de l'exercice précédent	197 740
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 955 530
Affectations aux réserves	3 955 530
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	3 955 530

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	1 400 000				1 400 000
Réserve légale	140 000				140 000
Réserves générales	178 978	3 955 530	3 955 530		4 134 508
Report à Nouveau	3 757 790			3 757 790	
Résultat de l'exercice	197 740	-197 740	1 137 900	197 740	1 137 900
Subvention d'investissement			1 033	156	877
Provisions réglementées	84 405		5 627		90 032
Total Capitaux Propres	5 758 913	3 757 790	5 100 090	3 955 686	6 903 317

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	84 405	5 627		90 032
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	84 405	5 627		90 032
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

La provision pour risques et charges de 66 635.54€ correspond à une provision pour garanties SAV. Cette provision est déterminée en fonction du pourcentage des coûts de réparation SAV sous garantie, appliqué au chiffre d'affaires de 07/2020 à 06/2021 et proratisé au nombre de mois de garantie restant à couvrir.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	30 531	66 636	30 531		66 636
Total	30 531	66 636	30 531		66 636
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		66 636	30 531		
Financières					
Exceptionnelles		5 627			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	782	782		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	968 461	968 461		
Dettes fiscales et sociales	691 542	691 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	581 121	581 121		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 241 906	2 241 906		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	576 491
INTERETS COURUS A PAYER	782
PROVISION CONGES PAYES	84 000
AUTRES CH.SALARIALES A PAYER	45 695
ORGANISMES SOCIAUX-CH.A PAYER	64 760
ETAT-CHARGES A PAYER	10 754
RRR.A ACCORDER-AVOIR A ETABLIR	581 121
Total	1 363 602

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance au 30.06.2021, d'un montant total de 140 410.04€ sont notamment composées du coût d'achat des marchandises en transit du JAPON à savoir 114 475.84€ de valeur de marchandises.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2021
VENTES DE MARCHANDISES	17 281 170
PRESTATIONS DE SERVICES (REPARATIONS)	102 797
PORT TAXABLE ET NON TAXABLE	10 789
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	4
TOTAL	17 394 760

Répartition par marché géographique

	30/06/2021
VENTES ET PRESTATIONS FRANCE	17 357 387
VENTES ET PRESTATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES	36 555
VENTES ET PRESTATIONS EXPORT	818
TOTAL	17 394 760

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursement indemnités sécurité sociale	463	
Remboursement assurances litiges transport	11 557	
Prise en charge par SIGMA JAPON, promotions, honoraires et shooting photos	32 473	
TOTAL	44 493	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités commerciales	4 959	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 029	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	354	
Provisions pour risques et charges	5 627	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 820
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 731
Subventions d'investissement virées au résultat		156
TOTAL	11 970	14 708

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 580 954	445 025	1 135 929
+ Résultat exceptionnel	2 738	767	1 971
– Participations des salariés			
Résultat comptable	1 583 692	445 792	1 137 900

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	90 032
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	90 032
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	939
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	939
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	23 610
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

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

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015. Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
LOCATIONS FINANCIERES VEHICULES	44 948
Autres engagements donnés	44 948
Total	44 948
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

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

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est estimé à 83 371€ au 30.06.21 sur la base d'un départ à la retraite à l'âge de 65 ans, la table de mortalité TH/TF 00-02 et un taux d'actualisation de 0.86%.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Nombre d'actions ordinaires	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	14 146 954,17	14 558 667,06	13 841 085,45	11 881 636,77	17 394 759,98
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	703 167,73	607 760,86	545 170,47	293 737,75	1 647 581,26
Impôts sur les bénéfices	169 923,00	180 346,00	140 276,00	71 240,00	445 792,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	343 972,87	391 924,37	363 202,95	197 740,11	1 137 900,16
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	38,09	30,53	28,92	15,89	85,84
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	24,57	27,99	25,94	14,12	81,28
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	12	12	12	12	12
Montant de la masse salariale	574 492,56	597 599,37	613 775,41	665 338,52	562 769,47
Montant des sommes versées en avantages sociaux	279 720,40	294 635,10	302 226,59	293 890,68	289 540,55

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 OCTOBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 1 137 900,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 137 900,16 euros

En totalité au compte "autres réserves".

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

Certifié conforme
La Présidente

P.O. Foucauld PROUÉ



SIGMA FRANCE

Société par actions simplifiée

Synergie Park

2 Avenue Pierre et Marie Curie

59260 Lezennes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

SIGMA FRANCE

Société par actions simplifiée

Synergie Park

2 Avenue Pierre et Marie Curie

59260 Lezennes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

À l'associé unique de la société SIGMA FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SIGMA FRANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 8 octobre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Edouard LHOMME

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 611	76 368	6 243	1 483
Immobilisations corporelles				
Terrains	69 364		69 364	69 364
Constructions	722 495	580 966	141 529	151 893
Installations techniques, matériel et outillage	45 852	34 720	11 132	9 655
Autres immobilisations corporelles	103 775	95 941	7 833	6 160
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17		17	47
ACTIF IMMOBILISE	1 024 114	787 996	236 119	238 602
Stocks				
Matières premières et autres approv.	2 114		2 114	2 090
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 746 119	22 251	2 723 868	2 457 758
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 255 133	169 768	2 085 365	2 196 731
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 500		2 500	9 569
Etat, Impôts sur les bénéfices				75 036
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	218 528		218 528	187 557
Autres créances	7 649		7 649	350
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 795 307		3 795 307	2 016 305
Charges constatées d'avance	140 410		140 410	195 488
ACTIF CIRCULANT	9 167 759	192 019	8 975 740	7 140 885
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	10 191 874	980 015	9 211 859	7 379 486

Bilan

	Net au 30/06/21	Net au 30/06/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 400 000	1 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	140 000	140 000
Réserves statutaires ou contractuelles	4 134 508	178 978
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		3 757 790
Résultat de l'exercice	1 137 900	197 740
Subventions d'investissement	877	
Provisions réglementées	90 032	84 405
CAPITAUX PROPRES	6 903 317	5 758 913
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	66 636	30 531
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 636	30 531
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	782	339
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	968 461	837 388
Personnel	129 695	103 105
Organismes sociaux	112 293	122 057
Etat, Impôts sur les bénéfices	360 392	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	75 554	79 160
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	13 608	25 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	581 121	422 811
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 241 906	1 590 042
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	9 211 859	7 379 486

Compte de résultat

	30/06/21	30/06/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	17 281 170	11 783 480
Production vendue	113 590	98 157
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	94 942	119 511
Total	17 489 702	12 001 148
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	13 447 176	9 302 796
Variation de stock (m/ses)	-268 652	-322 943
Achats de m.p & aut.approv.	6 039	5 947
Variation de stock (m.p.)	-23	-375
Autres achats & charges externes	1 651 315	1 589 120
Total	14 835 855	10 574 545
Impôts, taxes et vers. assim.	48 600	55 463
Salaires et Traitements	562 769	665 339
Charges sociales	289 541	293 891
Amortissements et provisions	108 710	83 313
Autres charges	394	850
Total	1 010 014	1 098 856
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 643 833	327 747
Produits financiers		45
Charges financières	62 879	49 012
Résultat financier	-62 879	-48 967
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	1 580 954	278 780
Produits exceptionnels	14 708	166
Charges exceptionnelles	11 970	9 966
Résultat exceptionnel	2 738	-9 800
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	445 792	71 240
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 137 900	197 740

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SIGMA FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 9 211 859 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 137 900 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/07/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisations, valeurs mobilières

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice.

Suite au ralentissement de l'activité, lié au COVID, la société a eu recours au chômage partiel sur le 2ème semestre 2020. Les 590 heures chômées représentant un coût de 9282.76€, ont été prises en charge par l'Etat à hauteur de 8112.77€.

Eu égard à la situation de crise sanitaire, le chiffre d'affaires de la société est reparti à la hausse pour finir sur une progression de 46% par rapport à N-1.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin de période
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	79 107	6 185	2 681	82 611
Immobilisations incorporelles	79 107	6 185	2 681	82 611
- Terrains	69 364			69 364
- Constructions sur sol propre	643 877			643 877
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	78 618			78 618
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 267	5 815	3 229	45 852
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	409		409	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 379	5 695	3 300	103 775
Immobilisations corporelles	936 914	11 510	6 938	941 486
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	47		30	17
Immobilisations financières	47		30	17
ACTIF IMMOBILISE	1 016 068	17 695	9 648	1 024 114

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	6 185	11 510		17 695
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	6 185	11 510		17 695
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1	409		409
Scissions				
Mises hors service	2 680	6 529	30	9 239
Diminutions de l'exercice	2 681	6 938	30	9 648

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 624	1 425	2 681	76 368
Immobilisations incorporelles	77 624	1 425	2 681	76 368
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	508 441	7 128		515 569
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	62 161	3 236		65 397
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 612	4 338	3 229	34 720
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	36	49	85	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 592	3 649	3 300	95 941
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	699 842	18 399	6 614	711 627
ACTIF IMMOBILISE	777 466	19 824	9 294	787 996

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 746 119	2 477 467	268 652	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 114	2 090	23	
Total I	2 748 232	2 479 557	268 675	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17		17
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 255 133	2 255 133	
Autres	228 676	228 676	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	140 410	140 410	
Total	2 624 236	2 624 220	17
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	2 735
DIVERS-PROD.A RECEVOIR	7 649
Total	10 383

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

	Montant
PROVISION DEPRECIATION DES STOCKS	22 751
TOTAL	22 751

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 1 400 000,00 Euros décomposé en 14 000 titres d'une valeur nominale de 100.00 Euros.

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/10/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	3 757 790
Résultat de l'exercice précédent	197 740
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	3 955 530
Affectations aux réserves	3 955 530
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	3 955 530

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2021
Capital	1 400 000				1 400 000
Réserve légale	140 000				140 000
Réserves générales	178 978	3 955 530	3 955 530		4 134 508
Report à Nouveau	3 757 790			3 757 790	
Résultat de l'exercice	197 740	-197 740	1 137 900	197 740	1 137 900
Subvention d'investissement			1 033	156	877
Provisions réglementées	84 405		5 627		90 032
Total Capitaux Propres	5 758 913	3 757 790	5 100 090	3 955 686	6 903 317

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	84 405	5 627		90 032
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	84 405	5 627		90 032
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

La provision pour risques et charges de 66 635.54€ correspond à une provision pour garanties SAV. Cette provision est déterminée en fonction du pourcentage des coûts de réparation SAV sous garantie, appliqué au chiffre d'affaires de 07/2020 à 06/2021 et proratisé au nombre de mois de garantie restant à couvrir.

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	30 531	66 636	30 531		66 636
Total	30 531	66 636	30 531		66 636
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		66 636	30 531		
Financières					
Exceptionnelles		5 627			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
-- à 1 an au maximum à l'origine	782	782		
-- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	968 461	968 461		
Dettes fiscales et sociales	691 542	691 542		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	581 121	581 121		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 241 906	2 241 906		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	576 491
INTERETS COURUS A PAYER	782
PROVISION CONGES PAYES	84 000
AUTRES CH.SALARIALES A PAYER	45 695
ORGANISMES SOCIAUX-CH.A PAYER	64 760
ETAT-CHARGES A PAYER	10 754
RRR.A ACCORDER- AVOIR A ETABLIR	581 121
Total	1 363 602

Notes sur le bilan

Régularisation

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance au 30.06.2021, d'un montant total de 140 410.04€ sont notamment composées du coût d'achat des marchandises en transit du JAPON à savoir 114 475.84€ de valeur de marchandises.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2021
VENTES DE MARCHANDISES	17 281 170
PRESTATIONS DE SERVICES (REPARATIONS)	102 797
PORT TAXABLE ET NON TAXABLE	10 789
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES	4
TOTAL	17 394 760

Répartition par marché géographique

	30/06/2021
VENTES ET PRESTATIONS FRANCE	17 357 387
VENTES ET PRESTATIONS INTRACOMMUNAUTAIRES	36 555
VENTES ET PRESTATIONS EXPORT	818
TOTAL	17 394 760

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursement indemnités sécurité sociale	463	
Remboursement assurances litiges transport	11 557	
Prise en charge par SIGMA JAPON, promotions, honoraires et shooting photos	32 473	
TOTAL	44 493	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités commerciales	4 959	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 029	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	354	
Provisions pour risques et charges	5 627	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 820
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 731
Subventions d'investissement virées au résultat		156
TOTAL	11 970	14 708

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	1 580 954	445 025	1 135 929
+ Résultat exceptionnel	2 738	767	1 971
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 583 692	445 792	1 137 900

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	90 032
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	90 032
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	939
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	939
C. Défis reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	23 610
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

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

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015. Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
LOCATIONS FINANCIERES VEHICULES	44 948
Autres engagements donnés	44 948
Total	44 948
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

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

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées est estimé à 83 371€ au 30.06.21 sur la base d'un départ à la retraite à l'âge de 65 ans, la table de mortalité TH/TF 00-02 et un taux d'actualisation de 0.86%.