



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS

CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

SA ASHLER ET MANSON

2 Allée d'Orléans

33000 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2021

www.fiduxperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

Bordeaux-Lac
Siège administratif
11 Avenue de Chavailles - Bât G
Bureaux Bordeaux Lac
33525 BRUGES
Tél. +33 (0)5 56 075 075
Fax. +33 (0)5 56 075 085

Lacanau
Agence Médoc
63 B Avenue de la Libération
33680 LACANAU
Tél. +33 (0)5 57 170 202
contact@fiduxperts.com

Saint Médard En Jalles
15 Avenue de Montesquieu
33160 SAINT MEDARD EN JALLES
Tél. +33 (0)5 56 052 408
Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe



NF EN ISO 9001:2015

ASCII

CERTIFICAT 2013 - CCLXXIII.

QUALITEM

www.ascii-qualitem.fr

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA ASHLER ET MANSON** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 400 817 euros
Chiffre d'affaires :	335 860 euros
Résultat net comptable :	118 317 euros

Fait à BRUGES

Le 24/02/2022

Paul PIGEYRE
Expert-Comptable



Béatrice ELOY
Responsable d'Agence



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	335 860		335 860	156 578
	Montant net du chiffre d'affaires	335 860		335 860	156 578
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 134	7 781
	Autres produits			1	570
	Total des produits d'exploitation (1)			341 995	164 929
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			128 627	98 138
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 800	3 229
	Salaires et traitements			42 676	71 216
	Charges sociales du personnel			19 480	30 940
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 519	2 365
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			30 361	50	
	Total des charges d'exploitation (2)			225 464	205 938
	RESULTAT D'EXPLOITATION			116 531	(41 009)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		116 531	(41 009)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		50 000
	Total des produits financiers		50 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	365	170 31
	Total des charges financières	365	200
RESULTAT FINANCIER		(365)	49 800
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		116 166	8 791
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		410
	Total des produits exceptionnels		410
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			410
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(2 151)	(2 160)
TOTAL DES PRODUITS		341 995	215 339
TOTAL DES CHARGES		223 678	203 979
RESULTAT DE L'EXERCICE		118 317	11 361

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 800	7 800	1 000	2 159
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 470	1 371	1 099	1 459
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 145 742		1 145 742	1 110 642	
Créances rattachées à des participations	(18 924)		(18 924)	21 461	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		1 138 088	9 171	1 128 917	1 135 721
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	258 550		258 550	166 974
	Autres créances	6 945		6 945	38 390
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 813		4 813	4 866	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 593		1 593	
	TOTAL (III)	271 900		271 900	210 230
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 409 988	9 171	1 400 817	1 345 950

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

(18 924)

21 461

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000 000	317 650
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 143	789 493
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 696	8 127
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	22 616	11 824
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	118 317	11 361
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 256 773	1 138 455
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 747	40 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	24 740	42 825
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 191	52 644
	Dettes fiscales et sociales	59 888	37 101
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 479	34 925	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	144 045	207 495
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 400 817	1 345 950
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	118 317,09	11 360,55
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	117 223	207 495
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 400 817** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **341 995** euros et un total **charges** de **223 678** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **118 317** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 800					8 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 800					8 800
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 800					1 800
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	670					670
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 470					2 470
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 132 103		140 522		145 806	1 126 818
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 132 103		140 522		145 806	1 126 818
TOTAL	1 143 373		140 522		145 806	1 138 088

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	(18 924)	(18 924)	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	258 550	258 550	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 311	4 311	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 634	2 634	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	1 593	1 593		
TOTAL DES CREANCES		248 164	248 164	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	34 747	7 925	26 822	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	14 191	14 191		
	Personnel et comptes rattachés	1 034	1 034		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 763	6 763		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 304	51 304		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	787	787		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	24 740	24 740		
	Autres dettes	10 479	10 479		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		144 045	117 223	26 822	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 930			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		24 740			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		11 294
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.-FACTURES NON PARVENUES</i>	9 659	9 659
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR C.P.</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	1 034 390 211	1 635

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL ASHLER AND MANSON	170 424	1 119 954	100,00	1 010 423	
SARL A&M 44	100 000	159 529	100,00	87 720	
SAS ASHLER CAPITAL	5 000	5 000	100,00	5 000	
SAS MANSON PROPERTIES	33 467	47 732	75,00	25 100	
SAS A&M FOOD AND BEVERAGE	5 000	5 000	100,00	5 000	
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL ASHLER AND MANSON	(20 731)		3 007 060	74 968	
SARL A&M 44			1 440 112	23 436	
SAS ASHLER CAPITAL	1 095				
SAS MANSON PROPERTIES	713		115 833	14 265	
SAS A&M FOOD AND BEVERAGE					
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	317 650			682 350	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	789 493			(682 350)	107 143
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	8 127	569			8 696
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	11 824	10 792			22 616
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	11 361	(11 361)		118 317	118 317
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 138 455			118 318	1 256 773

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 138 455

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 138 455

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 118 318