

RCS : AJACCIO Code greffe : 2001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00064 Numéro SIREN : 825 290 190 Nom ou dénomination : LYEMMADIS

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2022 sous le numéro de dépôt 5672

LYEMMADIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 400 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : QUARTIER TREVOLE - RN 196
20110 VIGGIANELLO
825 290 190 RCS AJACCIO

COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2021

Certifiés conformes

La Présidente

P/ la Société MJSM

Mathieu MAMBERTI

SAS LYEMMADIS

Lieu-dit « Trevoile »

20110 VIGGIANELLO

Tél. : 04.95.76.00.76

Fax : 04.95.76.25.93

Siret : 825 290 190 00024

Certifié conforme

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/12/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH	1 327 400	AI	1 327 400	1 327 400
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	559 832	AS	393 790	166 043
Autres immobilisations corporelles	AT	664 895	AU	355 207	309 688
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	150 000	BI	150 000	150 000
TOTAL II	BJ	2 702 127	BK	748 997	1 953 131
Matières premières, approvisionnements	BL	27 020	BM	27 020	20 612
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	611 343	BU	611 343	560 306
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	31 003	BY	1 993	29 010
Autres créances (3)	BZ	215 453	CA	215 453	198 572
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	750 565	CG	750 565	519 097
Charges constatées d'avance (3)	CH	89 207	CI	89 207	96 764
TOTAL III	CJ	1 724 592	CK	1 993	1 722 599
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	4 426 719	IA	750 990	3 675 729
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

			Net	31/12/2021	Net	31/12/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	400 000	DA	400 000	400 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC			
Réserve légale (3)			DD	15 225		
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	289 277		
Report à nouveau			DH		-3 438	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	429 600	307 940	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	1 134 102	704 502	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	854 767	1 162 512	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	440 000	440 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	871 014	773 680	
Dettes fiscales et sociales			DY	366 328	369 800	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	9 518	27 197	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL IV			EC	2 541 627	2 773 189	
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	3 675 729	3 477 691	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 899 459	2 773 189
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2020
Ventes de marchandises	FA	13 285 058	FB		FC	13 285 058	11 622 200
Production vendue : - biens	FD	2 423 172	FE		FF	2 423 172	1 959 672
- services	FG	6 891	FH		FI	6 891	7 941
Chiffre d'affaires net	FJ	15 715 121	FK		FL	15 715 121	13 589 812
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	8 167	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	12 706	5 703
Autres produits (I) (11)					FQ	3 234	7 945
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	15 739 227	13 603 460
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	10 024 725	8 711 227
Variation de stock (marchandises)					FT	-51 037	2 692
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	1 716 747	1 384 140
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-6 408	-641
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 670 688	1 547 122
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	83 553	106 889
Salaires et traitements					FY	1 298 464	1 087 569
Charges sociales (10)					FZ	280 525	230 541
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	162 256	157 644
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	1 993	982
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	3 799	4 762
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	15 185 304	13 232 928
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	553 923	370 532
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4	10
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	4	10
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 703	11 966
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	10 703	11 966
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-10 699	-11 955
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	543 224	358 577

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 52 188	40 240
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 52 188	40 240
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 9 718	10 059
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 1 191	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 10 909	10 059
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 41 279	30 181
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		IJ	
Impôts sur les bénéfices X		HK 154 903	80 818
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 15 791 420	13 643 710
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 15 361 819	13 335 770
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 429 600	307 940
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 52 188	37 840
	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH 9 718	7 701
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 11 724	4 853
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 949	961
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
Voir état annexe			

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 675 729 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 429 600 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

CARREFOUR MARKET

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

PROPRIANO

Règles et méthodes comptables

SAS LYEMMADIS

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 675 729 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 429 600 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Pas de recours au chômage partiel sur l'exercice ni au PGE.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Dans le contexte du COVID-19, par dérogation Gouvernementale, l'activité de l'entité (commerce alimentaire) est restée ouverte en 2021. Aussi le niveau de chiffre d'affaires n'a pas été affecté négativement par le COVID-19 jusqu'à la date d'arrêt des comptes 2021. A cette date, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les mesures d'accompagnement décidées par le Gouvernement seront utilisées au besoin, le cas échéant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

- La société MJSM a une créance sur la société LYEMMADIS inscrite en compte 9MJSM pour 35204.93€

- la société MJSM a une créance sur la société LYEMMADIS inscrite en compte courant pour 220 000€

- la société d'exploitation AMIDIS et COMPAGNIE a une créance sur la société LYEMMADIS inscrite en compte courant pour 220 000€

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,
• Autres	XXX ans.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Fonds de commerce

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

En l'absence d'indice de perte de valeur, aucun test de dépréciation n'a été réalisé au cours de l'exercice sur le fonds commercial.

Engagements hors bilan

Nantissement du fonds de commerce en garantie de remboursement du prêt. Le montant de l'engagement s'élève au 31/12/2021 à 854 574,3€.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6630 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	49	49
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	49

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 000	100.00000	400 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 000	100.00000	400 000

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A			
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 327 400		
TOTAL	1 327 400		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	545 980		15 515
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	619 613		38 707
Mat. de transport	412		
Mat. de bureau et info., mobilier	6 164		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 172 168		54 221
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	150 000		
TOTAL	150 000		
TOTAL GENERAL	2 649 568		54 221
Cadre B			
	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 327 400	
TOTAL		1 327 400	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 663	559 832	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		658 319	
Mat. de transport		412	
Mat. de bureau et info., mobilier		6 164	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 663	1 224 727	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		150 000	
TOTAL		150 000	
TOTAL GENERAL	1 663	2 702 127	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		309 115	86 337	1 662	393 790
Installations générales, agencements et aménagements divers		271 521	77 111		348 631
Matériel de transport		412			412
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 164			6 164
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	587 212	163 448	1 662		748 997
TOTAL GÉNÉRAL	587 212	163 448	1 662		748 997

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augment.		Dotations exercice aux amort.	
						Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglémentées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	982	1 993	982		1 993
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

982

1 993

982

1 993

TOTAL GENERAL (I+II+III)

982

1 993

982

1 993

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

1 993

982

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	150 000		150 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 556	2 556	
Autres créances clients	28 447	28 447	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 303	2 303	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	64 421	64 421	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	148 730	148 730	
Charges constatées d'avance	89 207	89 207	
TOTAL	485 663	335 663	150 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	854 767	212 599	642 168	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	871 014	871 014		
Personnel et comptes rattachés	98 706	98 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 149	130 149		
Impôts sur les bénéfices	75 859	75 859		
Taxe sur la valeur ajoutée	9	9		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 604	61 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	440 000	440 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	9 518	9 518		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 541 627	1 899 459	642 168	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	704 502
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	704 502
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	704 502
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	304 502
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	3 438
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-307 940
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	704 502
Résultat de l'exercice	429 600
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 134 102

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192.97	262.45
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 494.30	98 817.72
Dettes fiscales et sociales	180 108.14	205 021.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 750.23	8 471.61
TOTAL	289 545.64	312 573.43

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192.97	262.45
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	192.97	262.45
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 494.30	98 817.72
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	6 609.89	4 930.22
40810001 PROV COTISATIONS CSF	9 198.00	9 169.00
40810002 PROVISION EAU	728.41	665.37
40810003 EDF	12 880.09	10 677.31
40810006 CSF COPIE	1 203.64	1 128.00
40810009 PROV HONORAIRES JURIDIQUES	1 735.00	1 785.00
40810010 SCI TREVOLE	25 000.00	25 000.00
40810012 MJSM REFACT INT C/C	1 679.27	1 124.93
40810021 PROV HONORAIRE CAC	6 630.00	6 600.00
40810024 PROV SETEC	34 334.00	33 560.29
40810025 PROVISION SYVADEC		2 305.60
40810028 PROV CSF PANEL	2 496.00	1 872.00
Dettes fiscales et sociales	180 108.14	205 021.65
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	98 549.00	104 210.00
43820000 DETTES PROVISIONS CONGES	22 666.00	23 968.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	812.67	
43865000 FORMATION CONTINUE	1 374.47	2 099.65
44860001 TAXE FONCIERE	9 388.00	
44862000 CFE	6 611.00	41 572.00
44862001 CVAE	3 427.00	1 372.00
44865000 AGEFIPH		2 000.00
44867800 TASCOM	37 280.00	29 800.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 750.23	8 471.61
41981100 FIDELITE SHOPI/CHAMPION	6 750.23	8 471.61
TOTAL	289 545.64	312 573.43

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	89 207	96 764
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	89 207	96 764

LYEMMADIS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 400 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : QUARTIER TREVOLE - RN 196
20110 VIGGIANELLO
825 290 190 RCS AJACCIO

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 429 600 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	429 600 euros
A la réserve légale	21 480 euros
Le solde	408 120 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 697 397 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

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

Certifiée conforme

La Présidente
P/ la Société MJSM
Monsieur Mathieu MAMBERTI

SAS LYEMMADIS
Lieu-dit « Trevoles »
20110 VIGGIANELLO
Tél : 04.95.76.00.76
Fax : 04.95.76.25.93
Siret : 825 290 190 00024

LYEMMADIS

SAS au capital de 400 000 €
Quartier Trevoile – RN 196
20110 VIGGIANELLO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'assemblée générale de la société LYEMMADIS,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LYEMMADIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entités, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont eu une incidence sur l'organisation interne des entités 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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 1 327 400 euros, est évalué selon les modalités décrites dans la note « Fonds de commerce » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 16 juin 2022

GELAS AUDIT
Anthony AGIER

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	1 327 400		1 327 400	1 327 400
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	559 832	393 790	166 043	236 865
Autres immobilisations corporelles	664 895	355 207	309 688	348 092
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	150 000		150 000	150 000
TOTAL (I)	2 702 127	748 997	1 953 131	2 062 357
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	27 020		27 020	20 612
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	611 343		611 343	560 306
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	31 003	1 993	29 010	19 983
Autres	215 453		215 453	198 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	750 565		750 565	519 097
Charges constatées d'avance	89 207		89 207	96 764
TOTAL (II)	1 724 592	1 993	1 722 599	1 415 334
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 426 719	750 990	3 675 729	3 477 691

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 400 000	400 000	400 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	15 225	
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	289 277	
Report à nouveau		-3 438
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	429 600	307 940
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 134 102	704 502
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	854 767	1 162 512
Emprunts et dettes financières diverses	440 000	440 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	871 014	773 680
Dettes fiscales et sociales	366 328	369 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 518	27 197
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 541 627	2 773 189
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 675 729	3 477 691
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 285 058		13 285 058	11 622 200
Production vendue de biens	2 423 172		2 423 172	1 959 672
Production vendue de services	6 891		6 891	7 941
Chiffre d'affaires Net	15 715 121		15 715 121	13 589 812
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 167	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			12 706	5 703
Autres produits			3 234	7 945
		TOTAL (I)	15 739 227	13 603 460
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 024 725	8 711 227
Variation de stocks (marchandises)			-51 037	2 692
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 716 747	1 384 140
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-6 408	-641
Autres achats et charges externes *			1 670 688	1 547 122
Impôts, taxes et versements assimilés			83 553	106 889
Salaires et traitements			1 298 464	1 087 569
Charges sociales			280 525	230 541
Dotations aux amortissements sur immobilisations			162 256	157 644
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 993	982
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 799	4 762
		TOTAL (II)	15 185 304	13 232 928
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	553 923	370 532
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4	10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	4	10
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 703	11 966
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	10 703	11 966
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-10 699	-11 955
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	543 224	358 577

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	52 188	40 240
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	52 188	40 240
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	9 718	10 059
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 191	
TOTAL (VIII)	10 909	10 059
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	41 279	30 181
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	154 903	80 818
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	15 791 420	13 643 710
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 361 819	13 335 770
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	429 600	307 940
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	52 188	37 840
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	9 718	7 701
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 675 729 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 429 600 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

CARREFOUR MARKET

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

PROPRIANO

Règles et méthodes comptables

SAS LYEMMADIS

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 675 729 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 429 600 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Pas de recours au chômage partiel sur l'exercice ni au PGE.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Dans le contexte du COVID-19, par dérogation Gouvernementale, l'activité de l'entité (commerce alimentaire) est restée ouverte en 2021. Aussi le niveau de chiffre d'affaires n'a pas été affecté négativement par le COVID-19 jusqu'à la date d'arrêté des comptes 2021. A cette date, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Les mesures d'accompagnement décidées par le Gouvernement seront utilisées au besoin, le cas échéant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

- La société MJSM a une créance sur la société LYEMMADIS inscrite en compte 9MJSM pour 35204.93€

- la société MJSM a une créance sur la société LYEMMADIS inscrite en compte courant pour 220 000€

- la société d'exploitation AMIDIS et COMPAGNIE a une créance sur la société LYEMMADIS inscrite en compte courant pour 220 000€

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

¹ Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	10 à 50 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans,
• Installations industrielles	5 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	4 à 5 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans,
• Autres	XXX ans.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Fonds de commerce

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds commercial

Le fonds commercial est inscrit à l'actif à son coût d'acquisition. En application du règlement ANC 2015-06 applicable aux exercices ouverts à/c du 01/01/2016, la valorisation de cet actif doit être testée à la clôture des comptes. La méthode retenue à ce titre par l'enseigne nationale (pour les supermarchés intégrés), est d'envisager une dépréciation à partir du moment où l'exploitation du magasin génère un excédent brut d'exploitation (EBITDA) négatif sur deux exercices consécutifs. La réalisation de ce test sur l'exercice 2021 conduit à exclure toute dépréciation dans la mesure où l'EBE est positif.

Engagements hors bilan

Nantissement du fonds de commerce en garantie de remboursement du prêt. Le montant de l'engagement s'élève au 31/12/2021 à 854 574,3€.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6630 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	49	49
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	49	49

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 000	100.00000	400 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	4 000	100.00000	400 000

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 327 400		
	TOTAL	1 327 400		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		545 980		15 515
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		619 613		38 707
Mat. de transport		412		
Mat. de bureau et info., mobilier		6 164		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 172 168		54 221
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		150 000		
	TOTAL	150 000		
	TOTAL GENERAL	2 649 568		54 221
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 327 400	
	TOTAL		1 327 400	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 663	559 832	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			658 319	
Mat. de transport			412	
Mat. de bureau et info., mobilier			6 164	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 663	1 224 727	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			150 000	
	TOTAL		150 000	
	TOTAL GENERAL	1 663	2 702 127	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
309 115 86 337 1 662 393 790							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
271 521 77 111 348 631							
Matériel de transport							
412 412							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
6 164 6 164							
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
587 212 163 448 1 662 748 997							
TOTAL GÉNÉRAL							
587 212 163 448 1 662 748 997							
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations Reprises							
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Montant net au début de l'exercice							
Augment.							
Dotations exercice aux amort.							
Montant net en fin d'exercice							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	982	1 993	982		1 993
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	982	1 993	982		1 993
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	982	1 993	982		1 993
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 993	982		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	150 000		150 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 556	2 556	
Autres créances clients	28 447	28 447	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 303	2 303	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	64 421	64 421	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	148 730	148 730	
Charges constatées d'avance	89 207	89 207	
TOTAL	485 663	335 663	150 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	854 767	212 599	642 168	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	871 014	871 014		
Personnel et comptes rattachés	98 706	98 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 149	130 149		
Impôts sur les bénéfices	75 859	75 859		
Taxe sur la valeur ajoutée	9	9		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 604	61 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	440 000	440 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	9 518	9 518		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 541 627	1 899 459	642 168	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 307 675

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	704 502
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	704 502
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	704 502
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	304 502
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	3 438
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-307 940
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	704 502
Résultat de l'exercice	429 600
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 134 102
Commentaire	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192.97	262.45
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 494.30	98 817.72
Dettes fiscales et sociales	180 108.14	205 021.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 750.23	8 471.61
TOTAL	289 545.64	312 573.43

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192.97	262.45
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	192.97	262.45
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 494.30	98 817.72
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	6 609.89	4 930.22
40810001 PROV COTISATIONS CSF	9 198.00	9 169.00
40810002 PROVISION EAU	728.41	665.37
40810003 EDF	12 880.09	10 677.31
40810006 CSF COPIE	1 203.64	1 128.00
40810009 PROV HONORAIRES JURIDIQUES	1 735.00	1 785.00
40810010 SCI TREVOLE	25 000.00	25 000.00
40810012 MJSM REFACT INT C/C	1 679.27	1 124.93
40810021 PROV HONORAIRE CAC	6 630.00	6 600.00
40810024 PROV SETEC	34 334.00	33 560.29
40810025 PROVISION SYVADEC		2 305.60
40810028 PROV CSF PANEL	2 496.00	1 872.00
Dettes fiscales et sociales	180 108.14	205 021.65
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	98 549.00	104 210.00
43820000 DETTES PROVISIONS CONGES	22 666.00	23 968.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	812.67	
43865000 FORMATION CONTINUE	1 374.47	2 099.65
44860001 TAXE FONCIERE	9 388.00	
44862000 CFE	6 611.00	41 572.00
44862001 CVAE	3 427.00	1 372.00
44865000 AGEFIPH		2 000.00
44867800 TASCOM	37 280.00	29 800.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 750.23	8 471.61
41981100 FIDELITE SHOPI/CHAMPION	6 750.23	8 471.61
TOTAL	289 545.64	312 573.43

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	89 207	96 764
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	89 207	96 764

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
---------------------------------	---------	----------

TOTAL

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
----------------------------------	---------

Total