

|                                  |
|----------------------------------|
| RCS : CAEN<br>Code greffe : 1402 |
|----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2022 B 00091<br>Numéro SIREN : 511 940 009<br>Nom ou dénomination : TIADIS |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2023 sous le numéro de dépôt 4072

# COMPTES ANNUELS

## 1. BILAN AU 31/12/2022

### 1.1. BILAN ACTIF

| Rubriques                                   | Montant brut     | Amort. Prov.     | Net<br>31/12/2022 | Net<br>31/12/2021 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                  |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                       |                  |                  |                   |                   |
| Frais de développement                      |                  |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   |                  |                  |                   |                   |
| Fonds commercial                            | 1 233 000        |                  | 1 233 000         | 1 233 000         |
| Autres immobilisations incorporelles        | 1 978            | 23               | 1 956             |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                  |                  |                   |                   |
| Terrains                                    |                  |                  |                   |                   |
| Constructions                               | 609 919          | 444 348          | 165 571           | 158 621           |
| Installations techniques, mat. et outillage | 805 728          | 611 185          | 194 544           | 141 657           |
| Autres immobilisations corporelles          | 4 854            | 4 854            |                   | 194 117           |
| Immobilisations en cours                    | 86 152           |                  | 86 152            |                   |
| Avances et acomptes                         |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                  |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                  |                  |                   |                   |
| Autres participations                       |                  |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations    |                  |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   |                  |                  |                   |                   |
| Prêts                                       |                  |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières          | 53 397           |                  | 53 397            | 53 396            |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                  |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                  |                  |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                  |                  |                   |                   |
| En-cours de production de services          |                  |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                  |                  |                   |                   |
| Marchandises                                |                  |                  |                   | 799 816           |
| Avances, acomptes versés sur commandes      |                  |                  |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |                  |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 90 395           | 550              | 89 846            | 14 612            |
| Autres créances                             | 196 788          |                  | 196 788           | 296 664           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                  |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                  |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                  |                  |                   |                   |
| (Donc actions propres) :                    |                  |                  |                   |                   |
| Disponibilités                              |                  |                  |                   | 232 403           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                  |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 |                  |                  |                   | 7 995             |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler        |                  |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |                  |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>3 082 212</b> | <b>1 060 959</b> | <b>2 021 253</b>  | <b>3 132 281</b>  |

## 1.2. BILAN PASSIF

| Rubriques                                                | Exercice au<br>31/12/2022 | Exercice au<br>31/12/2021 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 16 000 )      | 16 000                    | 16 000                    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                   | 426 000                   | 426 000                   |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )      |                           |                           |
| Réserve légale                                           | 1 600                     | 1 600                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                   |                           |                           |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )   |                           |                           |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )    | 955 135                   | 205 591                   |
| Report à nouveau                                         |                           | 500 563                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>        | <b>47 784</b>             | <b>248 979</b>            |
| Subventions d'investissement                             |                           |                           |
| Provisions réglementées                                  | 622                       |                           |
| Produits des émissions de titres participatifs           |                           |                           |
| Avances conditionnées                                    |                           |                           |
| Provisions pour risques                                  | 43 757                    |                           |
| Provisions pour charges                                  |                           | 43 757                    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                |                           |                           |
| Emprunts obligataires convertibles                       |                           |                           |
| Autres emprunts obligataires                             |                           |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit   |                           | 121 664                   |
| Emprunts et dettes financières divers (dtemp. Partic : ) | 899                       | 1 550                     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                           |                           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                             |                           |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 4 680                     | 1 233 250                 |
| Dettes fiscales et sociales                              | 15 090                    | 319 033                   |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                   |                           |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 101 582                   |                           |
| Autres dettes                                            | 407 290                   | 14 292                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                         |                           |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 812                       |                           |
| Ecart de conversion passif                               |                           |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>2 021 253</b>          | <b>3 132 279</b>          |

## 2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

|                                                                          | France         | Exportation | Exercice au<br>31/12/2022 | Exercice au<br>31/12/2021 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Ventes de marchandises                                                   |                |             |                           | 18 789 345                |
| Production vendue de biens                                               |                |             |                           | 1 207 210                 |
| Production vendue de services                                            | 586 147        |             | 586 147                   | 107 240                   |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>                                            | <b>586 147</b> |             | <b>586 147</b>            | <b>20 103 795</b>         |
| Production stockée                                                       |                |             |                           |                           |
| Production immobilisée                                                   |                |             |                           |                           |
| Subventions d'exploitation                                               |                |             |                           |                           |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                |             | 1 625                     | 107 294                   |
| Autres produits                                                          |                |             | 18 080                    | 10 137                    |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                    |                |             | <b>605 852</b>            | <b>20 221 226</b>         |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                |             | -799 957                  | 16 236 815                |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                |             | 799 817                   | -85 438                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                |             |                           | 851 500                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                |             |                           |                           |
| Autres achats et charges externes                                        |                |             | 500 416                   | 1 171 652                 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                |             | 2 579                     | 116 106                   |
| Salaires et traitements                                                  |                |             | -88 210                   | 1 125 603                 |
| Charges sociales                                                         |                |             | -16 899                   | 298 970                   |
| Dotations d'exploitation :                                               |                |             |                           |                           |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                |             | 147 970                   | 147 604                   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                |             |                           |                           |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                |             | 550                       | 1 624                     |
| Dotations aux provisions                                                 |                |             |                           | 43 757                    |
| Autres charges                                                           |                |             | 2 202                     | 12 065                    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                            |                |             | <b>548 467</b>            | <b>19 920 258</b>         |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                              |                |             |                           |                           |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                |             |                           |                           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                |             |                           |                           |
| Produits financiers de participations                                    |                |             |                           |                           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |             |                           |                           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                |             | 11                        | 14 678                    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |             |                           |                           |
| Différences positives de change                                          |                |             |                           |                           |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                |             |                           |                           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               |                |             | <b>11</b>                 | <b>14 678</b>             |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |             |                           |                           |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                |             | 8 990                     | 4 881                     |
| Différences négatives de change                                          |                |             |                           |                           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |             |                           |                           |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               |                |             | <b>8 990</b>              | <b>4 881</b>              |

TIADIS

Comptes annuels au 31/12/2022

|                                                            |                |                   |
|------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                | 28 200            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                |                   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              |                | <b>28 200</b>     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |                |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                |                   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 622            |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | <b>622</b>     |                   |
|                                                            |                |                   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise   |                |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                | 89 984            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                  | <b>605 863</b> | <b>20 264 104</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                   | <b>558 079</b> | <b>20 015 123</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                   | <b>47 784</b>  | <b>248 981</b>    |

IN EXTENSO SECAG

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de  
Normandie



# ANNEXE COMPTABLE

Le modèle d'annexe retenu correspond au modèle simplifié, applicable aux petites sociétés. Pour être qualifiée de « petites sociétés », l'entreprise ne doit pas dépasser deux des trois seuils suivants pendant deux exercices consécutifs (article L 123-16 du Code de Commerce) :

- total bilan inférieur ou égal à 6 millions d'euros ;
- total chiffre d'affaires net inférieur ou égal à 12 millions d'euros ;
- effectif moyen de salariés inférieur ou égal à 50.

## 1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

### **Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes**

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

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

## 2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

### 2.1. Evénements significatifs de l'exercice

La société TIADIS a fait l'objet d'une cession de contrôle le 06 janvier 2022 au profit de la société Société d'Exploitation Amidis et Compagnie (Siren 319 730 339), filiale du Groupe Carrefour. Elle donne en outre son fonds de commerce sis à Nivillac (56) en location-gérance à la société 2HDIS (Siren 905 145 942) depuis le 1er janvier 2022.

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'Entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

### PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations, qualifiées d'immobilisations incorporelles qui sont à durée d'utilité définie, sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilité prévue.

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Pour ceux acquis avant le 1<sup>er</sup> janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est **non** limitée sont soumises à un test de dépréciation annuel :

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche statistique correspondant à 15% du CAHT HE.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs corporels composant les fonds.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 3 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, l'amortissement est éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur actuelle s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.

- **Achats consommés**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, ...) sont comptabilisés en achats consommés.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées selon les règles fiscales en vigueur.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

## 4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

### 4.1. ACTIF

#### 4.1.1. Immobilisations incorporelles

|                                         | Valeur brute au<br>31/12/2021 | Augmentations | Diminutions                      |                                                   |                  | Valeur brute au<br>31/12/2022 |
|-----------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|
|                                         |                               |               | Par virement de<br>poste à poste | Par cession,<br>Mise HS ou mise<br>en équivalence | Apports, fusions |                               |
| Frais établissement                     |                               |               |                                  |                                                   |                  |                               |
| Fonds acquis ou reçus                   | 1 233 000                     |               |                                  |                                                   |                  | 1 233 000                     |
| Autres immobilisations<br>incorporelles |                               | 1 978         |                                  |                                                   |                  | 1 978                         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1 233 000</b>              | <b>1 978</b>  |                                  |                                                   |                  | <b>1 234 978</b>              |

**4.1.2. Immobilisations corporelles et financières**

|                                                      | Valeur brute au<br>31/12/2021 | Augmentations  | Diminutions                      |                                                   | Apports,<br>fusions | Valeur brute<br>au<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
|                                                      |                               |                | Par virement de<br>poste à poste | Par cession, Mise<br>HS ou mise en<br>équivalence |                     |                                  |
| Terrains                                             |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Constructions sur sol propre                         |                               | 32 000         |                                  |                                                   |                     | 32 000                           |
| Construction sur sol d'autrui                        |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Instal générales, agencement                         | 229 145                       | 348 774        |                                  |                                                   |                     | 577 919                          |
| Installations, matériels                             | 471 610                       | 334 118        |                                  |                                                   |                     | 805 728                          |
| <b>Autres immos. Corporelles :</b>                   |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Installations techniques,<br>matériels et outillages | 701 224                       |                | 701 224                          |                                                   |                     |                                  |
| Matériel de transport                                |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier      | 4 853                         | 1              |                                  |                                                   |                     | 4 854                            |
| Emballages récupérables et<br>divers                 |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Immobilisations en cours                             |                               | 86 922         | 770                              |                                                   |                     | 86 152                           |
| Avances et acomptes                                  |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Participations                                       |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Autres immobilisations<br>financières                | 53 397                        |                |                                  |                                                   |                     | 53 397                           |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>1 460 229</b>              | <b>801 815</b> | <b>701 994</b>                   |                                                   |                     | <b>1 560 050</b>                 |

**4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles**

|                                         | Amortissement<br>au<br>31/12/2021 | Augmentations | Diminutions | Virements de<br>poste à poste | Apports, fusions | Amortissement<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Frais établissement                     |                                   |               |             |                               |                  |                                   |
| Fonds acquis ou reçus                   |                                   | 23            |             |                               |                  | 23                                |
| Autres immobilisations<br>incorporelles |                                   |               |             |                               |                  |                                   |
| <b>TOTAL</b>                            |                                   | <b>23</b>     |             |                               |                  | <b>23</b>                         |

**4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles**

|                           | Amortissement<br>au<br>31/12/2021 | Augmentations  | Diminutions | Virements de<br>poste à poste | Apports, fusions | Amortissement<br>au<br>31/12/2022 |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Terrains                  |                                   |                |             |                               |                  |                                   |
| Constructions             | 70 524                            | 68 566         |             | -305 257                      |                  | 444 348                           |
| Installations - Matériels | 329 953                           | 79 004         |             | 202 227                       |                  | 611 185                           |
| Autres Immos corporelles  | 511 960                           | 378            |             | 507 484                       |                  | 4 854                             |
| <b>TOTAL</b>              | <b>912 437</b>                    | <b>147 948</b> |             |                               |                  | <b>1 060 387</b>                  |

**4.1.5. Etat des échéances des créances**

| Chiffres exprimés en euros                             | Montant Brut au<br>31/12/2022 | Moins d'un an  | Plus d'un an  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations               |                               |                |               |
| Prêts                                                  |                               |                |               |
| Autres immobilisations financières                     | 53 397                        |                | 53 397        |
| Créances clients                                       | 90 395                        | 90 395         |               |
| Etat : impôts et taxes diverses                        | 131 433                       | 131 433        |               |
| Autres créances                                        | 65 355                        | 65 355         |               |
| Charges constatées d'avance                            |                               |                |               |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>340 580</b>                | <b>287 183</b> | <b>53 397</b> |
| Montants des prêts accordés au cours de l'exercice     |                               |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |                               |                |               |

**4.1.6. Produits à recevoir**

| Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan | Montants (TTC) |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Autres Immobilisations financières                  |                |
| Créances clients et comptes rattachés               |                |
| Autres créances                                     | 42 322         |
| Disponibilités                                      |                |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>42 322</b>  |

## 4.2 PASSIF

### 4.2.1 Capital Social

Le capital social est de 16 000 euros divisé en 1 600 actions de chacune 10,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

### 4.2.2 Variation des capitaux propres

| Variation des capitaux propres    | Ouverture        | Augmentations | Diminutions | Distributions de dividendes | Affectation du résultat N-1 | Virement de poste à poste | Apports, fusions | Clôture          |
|-----------------------------------|------------------|---------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| Capital                           | 16 000           |               |             |                             |                             |                           |                  | 16 000           |
| Prime d'émission, fusions, Apport | 426 000          |               |             |                             |                             |                           |                  | 426 000          |
| Ecart de réévaluation             |                  |               |             |                             |                             |                           |                  |                  |
| Réserve légale                    | 1 600            |               |             |                             |                             |                           |                  | 1 600            |
| Réserves réglementées             |                  |               |             |                             |                             |                           |                  |                  |
| Autres réserves                   | 205 591          |               |             |                             | 749 543                     |                           |                  | 955 135          |
| Report à nouveau                  | 500 563          |               |             |                             | -500 563                    |                           |                  |                  |
| Résultat de l'exercice            | 248 979          | 47 784        |             |                             | -248 979                    |                           |                  | 47 784           |
| Subventions d'investissement      |                  |               |             |                             |                             |                           |                  |                  |
| Provisions réglementées           |                  | 622           |             |                             |                             |                           |                  | 622              |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 398 733</b> | <b>48 406</b> |             |                             |                             |                           |                  | <b>1 447 141</b> |

## 4.2.3 Détail des provisions par nature

|                                              | Valeur brute au<br>31/12/2021 | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de<br>l'exercice | Apports, fusions | Valeur brute au<br>31/12/2022 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|
| - Amortissements dérogatoires                |                               | 622                        |                           |                  | 622                           |
| - Provisions pour hausse de prix             |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Autres provisions réglementées             |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque clients                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque fournisseur              |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque personnel                |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risques litige contrats procès  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions autres risques                  | 43 757                        |                            |                           |                  | 43 757                        |
| - Provisions charges IDR                     |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Autres provisions pour charge              |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations incorporelles          |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations corporelles            |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations financières            |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur stock                                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur actif circulant clients douteux        | 1 625                         | 550                        | 1 625                     |                  | 550                           |
| - Sur actif circulant fournisseurs débiteurs |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>45 382</b>                 | <b>1 172</b>               | <b>1 625</b>              |                  | <b>44 929</b>                 |
| Dont :                                       |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Exploitation                               |                               | 550                        | 1 625                     |                  |                               |
| - Financier                                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Exceptionnel                               |                               | 622                        |                           |                  |                               |

**4.2.4 Etat des échéances des dettes**

| DETTE                                                  | Montant brut<br>au 31/12/2022 | Moins d'1 an   | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires                                  |                               |                |           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                               |                |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 899                           | 0              |           | 899           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 4 680                         | 4 680          |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                         |                               |                |           |               |
| Dettes sécurité sociale et organismes sociaux          |                               |                |           |               |
| Dettes fiscales                                        | 15 090                        | 15 090         |           |               |
| Autres dettes                                          | 407 290                       | 407 290        |           |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 101 582                       | 101 582        |           |               |
| Produits constatés d'avance                            | 812                           | 812            |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>530 353</b>                | <b>529 454</b> | <b>0</b>  | <b>899</b>    |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                 |                               |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                | 121 647                       |                |           |               |

**4.2.5 Charges à payer**

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan | Montants (TTC) |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit       |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 4 680          |
| Dettes fiscales et sociales                       |                |
| Autres dettes                                     |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations | 96 384         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>101 064</b> |

**4.2.6 Charges et produits constatés d'avance**

|                             | Exploitation | Financier | Exceptionnel | TOTAL |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|-------|
| Charges constatées d'avance |              |           |              |       |
| Produits constatés d'avance | 812          |           |              | 812   |

## 4.3 RESULTAT

### 4.3.1 Produits et charges exceptionnels

| Produits et charges exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Montants |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sur opérations de gestion</li> <li>- Rentrées sur créances amorties</li> <li>- Produits de cession sur immobilisations incorporelles</li> <li>- Produits de cession sur immobilisations corporelles</li> <li>- Produits de cession sur immobilisations financières</li> <li>- Autres produits sur opérations en capital</li> <li>- Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires</li> <li>- Reprise provisions pour investissements</li> <li>- Reprise provisions pour hausse de prix</li> <li>- Reprise provisions risques légaux</li> <li>- Reprise provisions pour litiges divers</li> <li>- Reprise provisions autres risques et charges</li> <li>- Reprise provisions dépréciation d'actif</li> </ul>                                 |          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sur opérations de gestion</li> <li>- Frais de personnel</li> <li>- Amendes et Pénalités</li> <li>- Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées</li> <li>- Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées</li> <li>- Valeur comptable des immobilisations financières cédées</li> <li>- Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital</li> <li>- Dotations aux amortissements dérogatoires</li> <li>- Dotations provisions pour investissement</li> <li>- Dotation provisions pour hausse de prix</li> <li>- Provisions pour risques légaux</li> <li>- Dotations provisions pour litiges divers</li> <li>- Dotations provisions autres risques</li> <li>- Dotation provision dépréciation d'actif</li> </ul> | 622      |

## 5 AUTRES INFORMATIONS

### 5.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

#### 5.1.1 Les engagements donnés et les engagements reçus

| Engagements donnés                                          | Total   | Moins d'1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Liés à la trésorerie :</b>                               |         |              |              |               |
| - Cautions                                                  |         |              |              |               |
| - Nantissements                                             |         |              |              |               |
| - Autres                                                    |         |              |              |               |
| <b>Liés aux acquisitions de titres :</b>                    |         |              |              |               |
| - Engagements d'achats de titres                            |         |              |              |               |
| - Garanties de passifs                                      |         |              |              |               |
| - Engagement vente de titres                                |         |              |              |               |
| <b>Liés aux acquisitions de fonds :</b>                     |         |              |              |               |
| - Engagements d'achat de fonds                              |         |              |              |               |
| - Engagements de vente de fonds                             |         |              |              |               |
| <b>Liés aux locations</b>                                   | 601 474 | 333 592      | 267 882      |               |
| <b>Liés aux prestations de services</b>                     |         |              |              |               |
| <b>Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion</b> |         |              |              |               |
| Engagements reçus                                           | Total   | Moins d'1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
| <b>Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion</b> |         |              |              |               |
| <b>Créances garanties</b>                                   |         |              |              |               |
| <b>Liés aux acquisitions de titres :</b>                    |         |              |              |               |
| - Options d'achat de titres                                 |         |              |              |               |
| <b>Liés aux acquisitions de biens immobiliers :</b>         |         |              |              |               |
| - Options de biens immobiliers                              |         |              |              |               |
| <b>Liés aux acquisitions de fonds :</b>                     |         |              |              |               |
| - Engagements de ventes de fonds                            |         |              |              |               |
| <b>Liés aux locations</b>                                   | 9 028   | 9 028        |              |               |
| <b>Liés aux locations gérance</b>                           | 570 000 | 570 000      |              |               |

## 5.2 IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

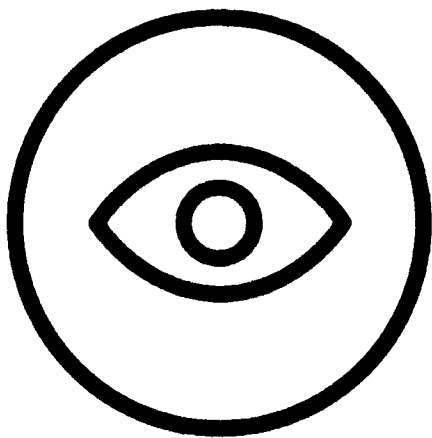
**CARREFOUR SA**

Au capital de 1 855 393 652,50 euros

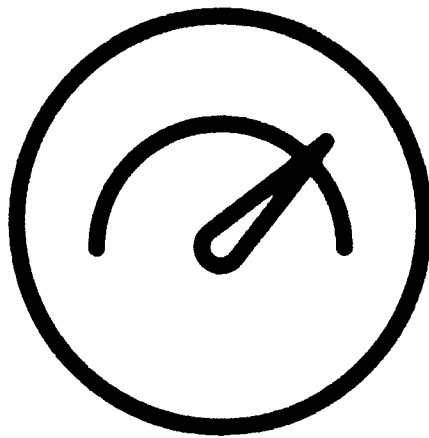
Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051



Transparence



Fiabilité

# In Extenso

**Siège social**  
In Extenso & Associés  
106 cours Charlemagne  
69002 Lyon

Tél. : 04 72 60 37 00  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

© 2020 In Extenso & Associés - Tous droits réservés

**TIADIS**

SAS au capital de 16.000 euros  
Siège social : MONDEVILLE (14120) – Z.I. Route de Paris  
511 940 009 RCS CAEN

**DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE  
LE 16 JUIN 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

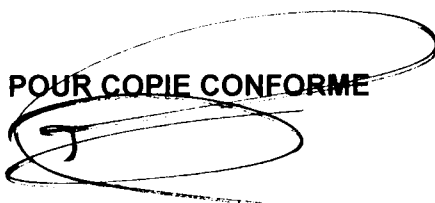
**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, approuvant la proposition du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit 47.784,08 euros, au poste « Autres réserves », dont le solde créditeur est ainsi porté à 1.002.918,88 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende, ni aucun autre revenu éligible et non éligible à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du code général des impôts, n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Cette décision a été adoptée par l'associé unique.**

**POUR COPIE CONFORME**

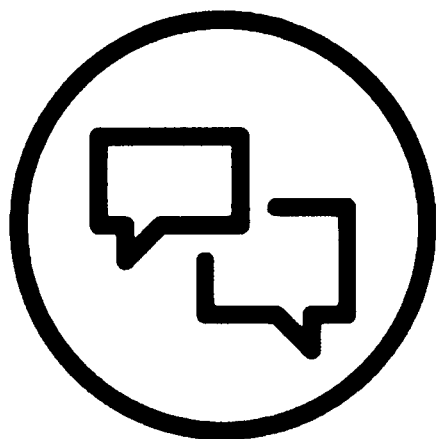


## TIADIS

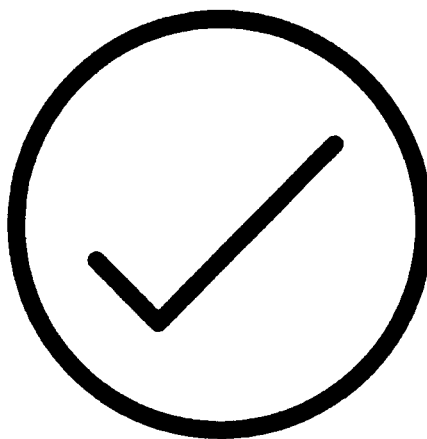
*Société par Actions Simplifiée au capital de 16.000 €  
Siège social : Route de Paris*

**14 120 MONDEVILLE**

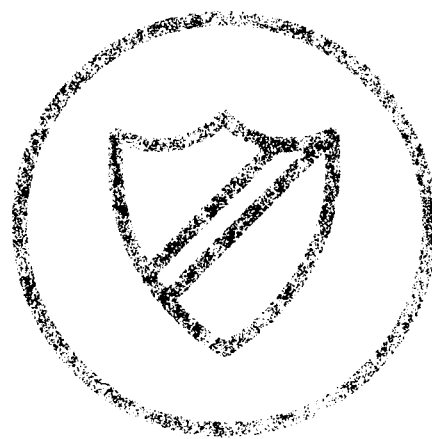
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2022**



**Écoute**



**Certification**



**Risque**

**POUR COPIE CONFORME**

# In Extenso

**In Extenso Secag**  
26 route de Coutances  
50350 Donville-les-Bains

Tél. : +33 (0)2 33 91 35 35  
[donville@inextenso.fr](mailto:donville@inextenso.fr)  
[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

À l'associé unique de la société **TIADIS**,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **TIADIS** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, 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 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

# In Extenso

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "2.1. *Evènements significatifs de l'exercice*" de l'annexe faisant référence au changement de contrôle de la société TIADIS et à la mise en place d'un contrat de location-gérance avec effet au 1<sup>er</sup> janvier 2022.

## Justification des appréciations

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.

La note "*Principe généraux sur les immobilisations incorporelles*" mentionne les informations relatives au fonds de commerce de la société. Nous avons examiné la valeur portée à l'actif du bilan et apprécié le bien fondé de l'absence de provision. Notre appréciation s'est appuyée en particulier sur les éléments suivants :

- Evaluer la pertinence de la méthodologie retenue par la société ;
- Evaluer la valeur la plus basse, obtenue par application du barème généralement utilisé par les experts pour valoriser des fonds de commerce.

Sur ces bases, l'absence de provision nous paraît justifier.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

## 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

# In Extenso

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.

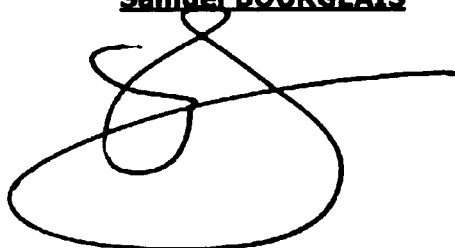
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,  
Le 5 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :  
**IN EXTENSO SECAG**

**Samuel BOURGEOIS**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke extending to the right.

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.