

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 16/10/2023 sous le numéro de dépôt 4954

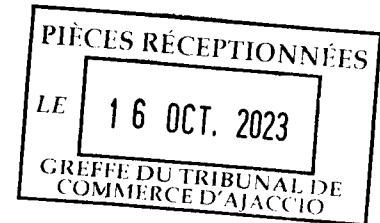
SAS LYEMMADIS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2022

RN 96

20110 VIGGIANELLO

SIRET : 82529019000024



Signé électroniquement le 15/06/2023 par
Jean Paul Leydier

In Extenso
signature électronique

Certifié Conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be "JP Leydier", written below the text "Certifié Conforme".

IN EXTENSO MEYREUIL
Arteparc de Bachassons
13590 MEYREUIL

Tél : 04 42 95 87 00
Fax : 04 42 60 79 01

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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	560 498	465 256	95 242	166 043
Autres immobilisations corporelles	686 263	435 950	250 314	309 688
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)	2 724 161	901 206	1 822 955	1 953 131
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	40 527		40 527	27 020
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	678 315		678 315	611 343
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	31 630	235	31 395	29 010
Autres	248 588		248 588	215 453
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	940 255		940 255	750 565
Charges constatées d'avance	97 022		97 022	89 207
TOTAL (II)	2 036 338	235	2 036 103	1 722 599
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 760 499	901 441	3 859 058	3 675 729

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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	36 705	15 225
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	697 397	289 277
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	401 975	429 600
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 536 078	1 134 102
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	546 090	854 767
Emprunts et dettes financières diverses	440 000	440 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	992 741	871 014
Dettes fiscales et sociales	327 756	366 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 076	9 518
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 318	
TOTAL (III)	2 322 981	2 541 627
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 859 058	3 675 729
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 315 953		14 315 953	13 285 058
Production vendue de biens	2 655 473		2 655 473	2 423 172
Production vendue de services	10 743		10 743	6 891
Chiffre d'affaires Net	16 982 170		16 982 170	15 715 121
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			13 800	8 167
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			23 530	12 706
Autres produits			2 920	3 234
		TOTAL (I)	17 022 419	15 739 227
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 976 188	10 024 725
Variation de stocks (marchandises)			-66 972	-51 037
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 884 473	1 716 747
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-13 507	-6 408
Autres achats et charges externes *			1 745 819	1 670 688
Impôts, taxes et versements assimilés			82 879	83 553
Salaires et traitements			1 391 768	1 298 464
Charges sociales			317 936	280 525
Dotations aux amortissements sur immobilisations			152 209	162 256
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			683	1 993
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			9 343	3 799
		TOTAL (II)	16 480 819	15 185 304
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	541 600	553 923
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
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		4
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 551	10 703
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	11 551	10 703
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-11 551	-10 699
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	530 049	543 224

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 108	52 188
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5 108	52 188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 718
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 191
TOTAL (VIII)		10 909
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 108	41 279
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	133 182	154 903
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	17 027 528	15 791 420
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 625 552	15 361 819
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	401 975	429 600
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	5 108	52 188
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		9 718
<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 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 859 058 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 401 975 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 859 058 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 401 975 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

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

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 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 corporelles et incorporelles

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,

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 2022 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 31/12/2022 à 545 665.83€.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 700 € hors taxe.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		49
Ouvriers		
TOTAL		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		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	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.	559 832		666
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	658 319		19 578
Mat. de transport	412		
Mat. de bureau et info., mobilier	6 164		1 790
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 224 727		22 034
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	2 702 127		22 034
Cadre B		Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	
	Virement	Cession	
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.			560 498
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			677 898
Mat. de transport			412
Mat. de bureau et info., mobilier			7 954
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 246 761
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			150 000
TOTAL			150 000
TOTAL GENERAL			2 724 161

- 14 -

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	1 993	683	2 441		235
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 993	683	2 441		235
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 993	683	2 441		235
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		683	2 441		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	725	725	
Autres créances clients	30 905	30 905	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 843	2 843	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	16 286	16 286	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 256	60 256	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	169 203	169 203	
Charges constatées d'avance	97 022	97 022	
TOTAL	527 241	377 241	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	301	301		
- à plus d'1 an à l'origine	545 789	310 270	235 519	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	992 741	992 741		
Personnel et comptes rattachés	117 242	117 242		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 268	144 268		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	85	85		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	66 161	66 161		
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)	8 076	8 076		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 318	8 318		
TOTAL	2 322 981	2 087 462	235 519	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

308 908

(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	1 134 102
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 134 102
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	1 134 102
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	429 600
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-429 600
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 134 102
Résultat de l'exercice	401 975
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 536 078

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
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123.21	192.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 615.81	102 494.30
Dettes fiscales et sociales	202 939.67	180 108.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 596.39	6 750.23
TOTAL	357 275.08	289 545.64

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123.21	192.97
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	123.21	192.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 615.81	102 494.30
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	13 477.89	6 609.89
40810001 PROV COTISATIONS CSF	9 886.00	9 198.00
40810002 PROVISION EAU	830.00	728.41
40810003 EDF	7 536.78	12 880.09
40810006 CSF COPIE	570.00	1 203.64
40810009 PROV HONORAIRES JURIDIQUES	1 740.00	1 735.00
40810010 SCI TREVOLE	25 000.00	25 000.00
40810012 MJSM REFACT INT C/C	1 775.49	1 679.27
40810015 SVP SOCIAL	2 120.00	
40810021 PROV HONORAIRE CAC	6 690.00	6 630.00
40810024 PROV SETEC	76 365.65	34 334.00
40810028 PROV CSF PANEL	624.00	2 496.00
Dettes fiscales et sociales	202 939.67	180 108.14
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	114 061.00	98 549.00
43820000 DETTES PROVISIONS CONGES	27 375.00	22 666.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	812.67	812.67
43865000 FORMATION CONTINUE		1 374.47
44860001 TAXE FONCIERE	18 776.00	9 388.00
44862000 CFE		6 611.00
44862001 CVAE	1 044.00	3 427.00
44867800 TASCOM	40 871.00	37 280.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 596.39	6 750.23
41981100 FIDELITE SHOPI/CHAMPION	7 596.39	6 750.23
TOTAL	357 275.08	289 545.64

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

- 19 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	8 318	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	8 318	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	97 022	89 207
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	97 022	89 207

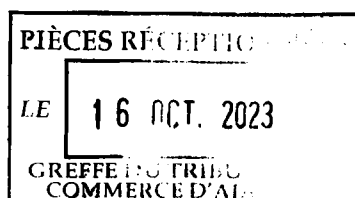
91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34 - 06 58 82 15 72
■ anthony.agier@eca.nexia.fr

LYEMMADIS

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022



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 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.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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.

Le fonds commercial, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 1 327 400 €, est évalué selon les modalités décrites dans la note « Fonds de commerce » de l'annexe.

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.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 2023

GELAS AUDIT
Anthony AGIER

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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	560 498	465 256	95 242	166 043
Autres immobilisations corporelles	686 263	435 950	250 314	309 688
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)	2 724 161	901 206	1 822 955	1 953 131
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	40 527		40 527	27 020
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	678 315		678 315	611 343
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	31 630	235	31 395	29 010
Autres	257 429		257 429	215 453
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	940 255		940 255	750 565
Charges constatées d'avance	97 022		97 022	89 207
TOTAL (II)	2 045 179	235	2 044 944	1 722 599
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 769 340	901 441	3 867 899	3 675 729

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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		36 705	15 225
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		697 397	289 277
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		375 451	429 600
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	1 509 554	1 134 102
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		546 090	854 767
Emprunts et dettes financières diverses		440 000	440 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 028 370	871 014
Dettes fiscales et sociales		327 492	366 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 076	9 518
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		8 318	
	TOTAL (III)	2 358 346	2 541 627
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	3 867 899	3 675 729
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	14 315 953		14 315 953
Production vendue de biens	2 655 473		2 655 473
Production vendue de services	10 743		10 743
Chiffre d'affaires Net	16 982 170		16 982 170
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			13 800
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			23 530
Autres produits			2 920
TOTAL (I)			17 022 419
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 976 188
Variation de stocks (marchandises)			-66 972
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 884 473
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-13 507
Autres achats et charges externes *			1 781 448
Impôts, taxes et versements assimilés			82 615
Salaires et traitements			1 391 768
Charges sociales			317 936
Dotations aux amortissements sur immobilisations			152 209
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			683
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			9 343
TOTAL (II)			16 516 184
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			506 235
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
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)			4
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			11 551
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			11 551
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-11 551
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			494 684

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 108	52 188
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5 108	52 188
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		9 718
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 191
TOTAL (VIII)		10 909
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 108	41 279
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	124 341	154 903
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	17 027 528	15 791 420
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 652 076	15 361 819
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	375 451	429 600
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	5 108	52 188
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		9 718
<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 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 867 899 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 375 451 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 867 899 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 375 451 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

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 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 corporelles et incorporelles

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,

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 2022 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 31/12/2022 à 545 665.83€.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 700 € hors taxe.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	49	49
Ouvriers		
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.	559 832		666
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	658 319		19 578
Mat. de transport	412		
Mat. de bureau et info., mobilier	6 164		1 790
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 224 727		22 034
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	2 702 127		22 034
Cadre B	Diminutions	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
	Virement	Cession	
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.			560 498
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			677 898
Mat. de transport			412
Mat. de bureau et info., mobilier			7 954
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 246 761
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			150 000
TOTAL			150 000
TOTAL GENERAL			2 724 161

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		393 790	71 467		465 256
Installations générales, agencements et aménagements divers		348 631	80 565		429 197
Matériel de transport		412			412
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 164	177		6 342
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		748 997	152 210		901 206
TOTAL GÉNÉRAL		748 997	152 210		901 206

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 Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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, agencs 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					
Commentaires : néant					

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	1 993	683	2 441		235
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	1 993	683	2 441		235
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 993	683	2 441		235
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		683	2 441		
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	725	725	
Autres créances clients	30 905	30 905	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 843	2 843	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	25 127	25 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	60 256	60 256	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	169 203	169 203	
Charges constatées d'avance	97 022	97 022	
TOTAL	536 082	386 082	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 états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	301	301		
- à plus d'1 an à l'origine	545 789	310 270	235 519	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 028 370	1 028 370		
Personnel et comptes rattachés	117 242	117 242		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 268	144 268		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	85	85		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	65 897	65 897		
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)	8 076	8 076		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 318	8 318		
TOTAL	2 358 346	2 122 827	235 519	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

308 908

(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	1 134 102
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 134 102
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	1 134 102
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	429 600
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-429 600
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 134 102
Résultat de l'exercice	375 451
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 509 554

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
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123.21	192.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 244.81	102 494.30
Dettes fiscales et sociales	202 675.67	180 108.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 596.39	6 750.23
TOTAL	392 640.08	289 545.64

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	123.21	192.97
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	123.21	192.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 244.81	102 494.30
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	49 106.89	6 609.89
40810001 PROV COTISATIONS CSF	9 886.00	9 198.00
40810002 PROVISION EAU	830.00	728.41
40810003 EDF	7 536.78	12 880.09
40810006 CSF COPIE	570.00	1 203.64
40810009 PROV HONORAIRES JURIDIQUES	1 740.00	1 735.00
40810010 SCI TREVOLE	25 000.00	25 000.00
40810012 MJSM REFAC INT C/C	1 775.49	1 679.27
40810015 SVP SOCIAL	2 120.00	
40810021 PROV HONORAIRE CAC	6 690.00	6 630.00
40810024 PROV SETEC	76 365.65	34 334.00
40810028 PROV CSF PANEL	624.00	2 496.00
Dettes fiscales et sociales	202 675.67	180 108.14
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	114 061.00	98 549.00
43820000 DETTES PROVISIONS CONGES	27 375.00	22 666.00
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	812.67	812.67
43865000 FORMATION CONTINUE		1 374.47
44860001 TAXE FONCIERE	18 776.00	9 388.00
44862000 CFE		6 611.00
44862001 CVAE	780.00	3 427.00
44867800 TASCOM	40 871.00	37 280.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 596.39	6 750.23
41981100 FIDELITE SHOPI/CHAMPION	7 596.39	6 750.23
TOTAL	392 640.08	289 545.64

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

- 19 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation	8 318	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	8 318	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	97 022	89 207
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	97 022	89 207

LYEMMADIS
Société par actions simplifiée
Au capital de 400 000 euros
Siège social : Quartier Trevole - RN 196, 20110 VIGGIANELLO
825 290 190 RCS AJACCIO

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 375 451 euros de la manière suivante :

A la réserve légale 3 295 euros

Le solde 372 156 euros en totalité au compte "autres réserves"

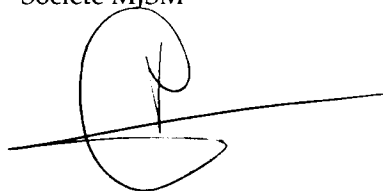
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2023

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

Certifié conforme
La Présidente

Société MJSM

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' or 'G' shape with a horizontal line extending to the right.