

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00080 Numéro SIREN : 025 780 800 Nom ou dénomination : CARCED
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/01/2021 sous le numéro de dépôt 55

Désignation de l'entreprise : SA Carced		Durée de l'exercice : 12 mois de l'01/01/2020 au 31/12/2020		Exercice clos le : 31/12/2020		
Adresse de l'entreprise : 165 Rue Nikola Tesla 79230 AIFRES		Siret : 025 780 800 00119		N° de l'annexe précédente : 112		
Numéro SIRET * : 0 2 5 7 8 0 8 0 0 0 0 1 1 3				Néant ☐		
				Exercice clos le : 31/12/2020		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	169904	AI	169904	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	160575	AK	128829	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN	497485	AO	24307	
	Constructions	AP	8656752	AQ	3133233	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1431085	AS	1087486	
	Autres immobilisations corporelles	AT	459118	AU	378505	
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	29795	BE	29795	
	Prêts	BF	7729	BG	7729	
	Autres immobilisations financières *	BH	64639	BI	64639	
TOTAL (II)		BJ	11477086	BK	4752362	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	3869830	BU	3869830
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	111900	BW	111900
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	2096704	BY	541592
		Autres créances (3)	BZ	613385	CA	613385
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	125000	CE	4087
Disponibilités		CF	4563451	CG	4563451	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	235706	CI	235706	
TOTAL (III)		CJ	11615979	CK	545680	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif *	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	23093065	IA	5298042	

Renvois : (1) Dont au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives :		CP	72369	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété :		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SA Carced		Néant ☐		
				Exercice N 29022020		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1135233...)			DA	1135233	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	99011	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	6071622	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	264813	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	7570680	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	132406	
	TOTAL (III)			DR	132406	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) *			DU	4074348	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	697614	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3528813	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1652913	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	66620	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	71625	
TOTAL (IV)			EC	10091936		
Écarts de conversion passif **			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17795022		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	6068258
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

CARCED PROMOCASH

165 rue Nikola TESLA

CS 60165

DGEIP N° 2052

79230 ALENÇON

Tél. : 05 49 73 41 95

Néant ☐

Siret: 025 780 800 80113 - APE 47 A

FR 44 025 780 800

Désignation de l'entreprise : SA Carced		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	45347619	FB		FC 45347619
	Production vendue { biens * services *	FD	10025	FE		FF 10025
		FG	171885	FH		FI 171885
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	45529529	FK		FL 45529529
	Production stockée *					FM
	Production immobilisée *					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP 351794
	Autres produits (I) (11)					FQ 5743
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 45887067
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS 33909346
	Variation de stock (marchandises) *					FT 343243
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU -40106
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW 4966335
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 356117
	Salaires et traitements *					FY 3784928
	Charges sociales (10)					FZ 1341089
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA 682623
		- dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC 116371
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD
	Autres charges (12)					GE 111158
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 45571108
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG 315959
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 284
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM
	Différences positives de change					GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO 1950
Total des produits financiers (V)						GP 2234
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR 89733
	Différences négatives de change					GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT
Total des charges financières (VI)						GU 89733
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV -87498
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW 228461

NB

Désignation de l'entreprise <u>SA Carced</u>										Néant ☐	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	161554	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	702544	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	280436	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	1144535	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	306245	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	180800	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	402746	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	889792	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	254742
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	242345
Impôts sur les bénéfices *										HK	-23954
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	47033838
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	46769024
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	264813
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières							HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG	3570	
	(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *							HP		
		— Crédit-bail immobilier							HQ	66377	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PMI innovantes (art. 217 octies)							RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)							RD		
	(9) Dont transferts de charges								A1	228096	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)					dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6	obligatoires		A9			
			dont cotisations facultatives Madein		A7						
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :										Exercice N	
										Charges exceptionnelles	
Détail en annexe										Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N	
										Charges antérieures	
Détail en annexe										Produits antérieurs	

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTERIEURS

Désignation de l'entreprise : SA Carced

Exercice N. clos le :

CARGED PROMOCASH
165 rue Nikola TESLA
CS 60165

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	79230 AIFFRES
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	Tél. : 05 49 73 41 95
Autres charges	Siret : 025 780 800 00113 - APE 4617A
Amortissements des immobilisations	FR 44 025 780 800 180800
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	250908
Provisions pour risques et charges	132406
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	889792
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	161554
Produits des cessions d'éléments d'actif	702544
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	279386
Provisions pour dépréciation	1050
TOTAL	1144535
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTERIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTERIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	3570
Produits financiers	
TOTAL	3570

NB

Désignation de l'entreprise				SA Carced				29022020				Néant ☐			
CADRE A				IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations			
								1. Encaissements, à une réévaluation postérieure au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				2. Acquisitions, créations, apports et versements de poste, à poste			
INCORP	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II			KD	327389	KE		KF	3090			
CORPORELLES	Terrains						KG	511859	KH		KI	13697			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ	2111955	KK		KL	3153774			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP	4803021	KQ		KR	346234			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3		KS	1724432	KT		KU	127162			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				KV		KW		IX					
		Matériel de transport *				KY	408106	KZ		LA	35763				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	215406	LC		LD	7261				
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG					
	Immobilisations corporelles en cours					LH	2870674	LI		LJ					
	Avances et acomptes					IK		IL		IM					
	TOTAL III					LN	12645457	LO		LP	3683895				
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T				
		Autres participations					8U		8V		8W				
Autres titres immobilisés					IP	29795	IR		IS						
Prêts et autres immobilisations financières					IT	56408	IU		IV	18024					
TOTAL IV					LQ	86204	IR		IS	18024					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								OG	13059051	OH		OJ	3705009		

CADRE B				IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			
				par virement de poste à poste				par décisions à des fins ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				3			
				1				2				3			
INCORP	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			IN		CO		DO		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II			IO		IV		IX	330479			
CORPORELLES	Terrains						IP		IX	28072	LY	497485	LZ		
	Constructions	Sur sol propre					IQ		MA	937403	MB	4328327	MC		
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions					IS		MG	820830	MH	4328425	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ	420509	MK	1431085	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers					IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport					IV		MP	94975	MQ	348895	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW		MS	112445	MT	110223	MU		
		Emballages récupérables et divers					IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ	2870674	NA		NB		
	Avances et acomptes						NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III						IY		NG	5284911	NH	11044441	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		OU		M7		OW	
		Autres participations						IO		OX		OY		OZ	
Autres titres immobilisés						II		2B		2C	29795	2D			
Prêts et autres immobilisations financières						I2		2E	2062	2F	72369	2G			
TOTAL IV						I3		NI	2062	NK	102165	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										OK	5286973	OL	11477086	OM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



⑥

AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise SA Carced

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	120404	PF	8424	PG		PH	128829
Terrains		PI	23357	PJ	949	PK		PL	24307
Constructions	Sur sol propre	PM	1477238	PN	219769	PO	876251	PQ	820756
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	2754127	PW	317899	PX	759550	PY	2312476
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1386768	QA	112178	QB	411460	QC	1087486
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	340462	QI	31884	QJ	90203	QK	282143
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	181382	QM	10949	QN	95969	QO	96362
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	6163337	QV	693630	QW	2233435	QX	4623532
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	6283742	ØP	702055	ØQ	2233435	ØR	4752362

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL II							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non scindé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non scindé (NS + NT + NU)	NY		Total général non scindé (NW - NY)
						NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

NB

Désignation de l'entreprise		29022020		Néant ☐	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		6J	6K	6L	6M
		6N	6P	6Q	6R
		6S	6T	6U	6V
	Sur stocks et en cours	6W	6X	6Y	6Z
	Sur comptes clients	6A	6B	6C	6D
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6E	6F	6G	6H
	TOTAL III	6I	6J	6K	6L
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	6M	6N	6O	6P
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF	UG	UH	
	UI	UJ	UK	UL	
	UM	UN	UO	UP	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ET CHARGES CARCÈS PROMOCASH

165 rue Nikola TESLA
CS 60165 29022020

[illegible]

NB

DÉTAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION

SA Carced

29022020

[illegible]

NB

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)	UP	7729	UR	7729	US				
	Autres immobilisations financières	UT	64639	UV	64639	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	600796		600796					
	Autres créances clients	UX	1495907		1495907					
	Créance représentative de titres (provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (ultérieurement constituée) UO	ZI								
	Personnel et comptes rattachés	UY	249		249					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	126713		126713				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	255622		255622				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN							
		Divers	VP							
	Groupe et associés (2)	VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	230800		230800					
	Charges constatées d'avance	VS	235706		235706					
TOTAUX		VT	3018165	VU	3018165	VV				
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD	1000							
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	1562							
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y								
Autres emprunts obligataires (1)		7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG								
	à plus d'1 an à l'origine	VH	4074348	512533		1497161		2064653		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	519934	58071		461863				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	3528813	3528813						
Personnel et comptes rattachés		8C	862126	862126						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	532707	532707						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	36545	36545						
	Obligations cautionnées	VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	221533	221533						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J								
Groupe et associés (2)		VI	177680	177680						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	66620	66620						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ								
Produits constatés d'avance		8L	71625	71625						
TOTAUX		VY	10091936	VZ	6068258	1959024		2064653		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	217857	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	517236	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise SA Carced		Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci contre) ☒ ET ☐ Néant ☐		Exercice N clos le 12 9 0 21 0 2 0 1		
I. RÉINTÉGRATIONS				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE WA 264813		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)			WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)			WE	842	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			WF		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2058-B, cadre III)			WG	842	
	Amendes et pénalités			WH		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *			WI	317003	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n° 2032-NOT-SD)			WJ	2166	
	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *			WK		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2057-bis)			WL	319169	
Quote-part				Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE WM		
Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI				L7		
Moins-values nettes à long terme				- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux de 0 %		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				Plus-values nettes à court terme Plus-values soumises au régime des fusions		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du CGI)	SU	Zone d'entreprises* (activité exonérée)	SW	
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	MS	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage				Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage				Y3		
TOTAL I				WR 1097693		
II. DÉDUCTIONS						
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *						
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau n° 2058-B-SD, cadre III)						
Régime d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieure - imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %			I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *			WZ		
	Régime des sociétés mères et des filiales* / Produits nets des actions et parts d'intérêts			Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)			XA		
	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *			ZY		
	Majoration d'amortissement *			XD		
	Mesures d'incitation	Entreprises nouvelles (art. 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2	J.E.I. (art. 44 sexies A)
		Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)	L6	S.I.I.C. (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)
		ZFU - TE (art. 44 octies et octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)				XS		
Deductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	12746.93	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	
	Créance dégagee par le report en arrière de déficit				ZI	
Deduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage				Y2		
TOTAL II				XH 781961		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				Bénéfice (I moins II) XI 315731		
Déficits de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *				Déficit (II moins I)		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *				ZL		
RÉSULTAT FISCAL				BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) XN 315731		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



⑩

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES****CARCED PROMOCASH**

165 rue Nikola TESLA

CS 60165

Dép N° 2058-B

79230 AIFFRES

Tél. : 05 49 73 41 95

Siret : 025 780 860 00113 - APE 4317 A
FR 44 025 730 810

29022020

Neant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SA Carced					
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4				
Déficits imputés (total lignes XB et XI du tableau 2058-A)	K5				
Déficits reportables (différence K4-K5)	K6				
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ				
Total des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)	YK				
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1° bis Al. 1° du CGI, dotations de l'exercice	ZT	589172			
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice		
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1° bis Al. 2 du CGI *	ZV	317003	ZW	320219	
Provisions pour risques et charges *					
	8X		8Y	37041	
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L	57251	
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	317003	YO	414511
ANNEXE 2058B CADRE 2		ligne W1		ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	LI			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

PRODUITS A RECEVOIR
CHARGES A PAYER

Désignation de l'entreprise : SA Carced

Exercice N clos le : 29022020 Annexe 2058 B - Cadre II

	MONTANT A L'OUVERTURE		1606459			
	MONTANT UTILISÉ		1606459			
	MONTANT RÉSIDUEL					
	MONTANT COMPTABILISÉ		1514824			
	MONTANT A LA CLÔTURE		1514824			
PRODUITS A RECEVOIR	LIBELLÉ		POSITION A LA CLÔTURE T.T.C.	CHARGES DÉDUCTIBLES CHARGES A PAYER DÉDUCTIBLES	CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES HORS TAXES	CHARGES NON DÉDUCTIBLES
	CONGÉS A PAYER	Congés provisionnés	633229	402748	230481	
		Charges sociales provisionnées	272945	186423	86522	
		Charges fiscales provisionnées				
		SOUS-TOTAL	906175	589172	317003	
	INTÉRÊTS COURUS	Immob.fin., emprunts et assimilés	67473	67473		
		Participations groupes				
		Participations hors groupes				
		Sociétés en participation				
		Clients, fournisseurs				
		Associés				
		Banques et val.mob.de placement				
		Concours bancaires courants				
	750					
86821		RRR à obtenir, fact.et avoirs à recevoir	209444	209444		
		RRR à accorder, fact.et avoirs à établir				
		Participation des salariés				
		Personnel	228437	228437		
		Sécurité sociale	103294	103294		
		Etat				
284		Produits et charges externes diverses				
87856		TOTAL	1514824	1197821	317003	

**BIENS EN LOCATION
SUIVI DES AMORTISSEMENTS**

AMORTISSEMENTS A REPORTER	
AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS DÉDUITS DANS L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS RESTANT A REPORTER	

PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Annexe 2058-B
cadre II

Désignation de l'entreprise : SA Carced

Exercice N clos le : 29022020

NATURE		DOTATIONS	REPRISES
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges		
	Provisions pour garanties données aux clients		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		
	Provisions pour amendes et pénalités		
	Provisions pour pertes de change		
	Provisions pour pensions		
	Provisions pour impôts		37041
	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
	Provisions pour grosses réparations		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer		
	Autres provisions		
TOTAL			37041
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations incorporelles		
	Sur immobilisations corporelles		
	Sur immobilisations financières		
	Sur stocks et en cours		
	Sur comptes clients		
	Autres provisions pour dépréciation		
TOTAL			

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS ET DÉDUCTIONS DIVERSES

Annexe 2058-A

RÉINTÉGRATIONS		DÉDUCTIONS	
		<p>CARCED PROMOCION 165 rue Nikola TESLA CS 60165 79230 AIFFRES Tél. : 05 49 73 41 95 Siret : 025 780 800 00113 - APE 4017 A FR 44 025 780 800</p>	
		PARTICIPATION 2019	242345
DEPENSES MECENAT	187266		
C3S+8/9 AIDE LOGEMEN	59136		
REDRESSEMENT FISCAL	45656		
PARTICIPATION 2020	132406		
		CREDITS IMPOTS	112359
TOTAL WQ	424464	TOTAL XG	367450

NB

Désignation de l'entreprise : SA Carced										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales		ZB	12156		
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	484691			- Autres réserves	ZD	462930			
	Prélèvements sur les réserves	OE			Dividendes	ZE	9604				
					Autres répartitions	ZF	0				
					Report à nouveau	ZG					
TOTAL I			OF	484691	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II		ZH	484691	
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7	375705	YQ		108731		
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR				
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance						YT		321		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8		XQ		534885		
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU		583883		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS		157273		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES	458431	ST		3689972		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ		4966335		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW		162929		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				ZS		YZ		193188		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						YX		356117		
TVA	- Montant de la TVA collectée						YY		4211579		
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ		3771261		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS) *						ØB		3723148		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS				
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK				%		
	- Numéro de centre agréé *				XP		- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGD)		Si oui cocher 1 Sinon 0		
							ZR		0		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG				
RÉGIME DE GROUPE *	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies						RH				
	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL		
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO		
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

edi-tdfc

(12)

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Tél. : 05 49 73 41 95

Siret : 025 780 800 00113 - APE 4617 A

FR 44 025 780 800

Désignation de l'entreprise : SA Carced

Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés ^a (1)	Valeur d'origine ^a (2)	Valeur nette réévaluée ^a (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ^a (4)	Autres amortissements ^a (5)	Valeur résiduelle (6)
1 IMMOB. INCORPORELLES					
2 PROPRIÉTÉ INDUST.					
3 TERRAINS CONSTRUCT.	1786306		1635801		150504
4 MATÉRIELS OUTIL.	420509		411460		9049
5 FINANCIÈRES					
6 DIVERSES	207420		186173		21247
7 TITRES PLACEMENT					
8					
9					
10					
11					
12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente (7)		Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-value taxables à 19 % (1) (11)
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations ^a	1						
	2						
	3	660000	509495	509495			
	4	500	-8549	-8549			
	5						
	6	42044	20797	20797			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (12)			521743			
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (13)			(A)	(B)	(C)	
	CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (14)				(Ventilation par lots)		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : SA Carced	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU	Néant ☒
--	------------------------------------	----	---

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine	Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{quater} CGD)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de :	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{quater} du CGD)	N-1			
		N-2			
	(à préciser) au titre de :	N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
	N-9				
TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS
Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

Désignation de l'entreprise : SA Carced

Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
 ② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,8 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies-0 bis* du CGI) ①.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) ②.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs immédiats restant à déduire à la clôture du dernier exercice	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine		Moins-values			Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2 + 3 + 4 - 5 - 6
		A 19 %, 16,5% (1) ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI)	A 15 % Ou A 16,5 % (1)	
①		②	③	④	⑤	⑦
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs immédiats restant à déduire à la clôture du dernier exercice	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA Carced		Néant ☒				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice (1)	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année (2)	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice (5)		
		donnant lieu à complément d'impôt (3)	ne donnant pas lieu à complément d'impôt (4)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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

L'entreprise a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 29 février 2020.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 29 février 2020 au titre de cet événement.

De plus, la crise sanitaire du Covid 19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société dans les 12 mois. Les dispositions prévues par l'état ont été mises en place et la société a notamment obtenu un Prêt Garanti par l'Etat (PGE).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	327 389	3 090	-	330 479
Corporelles	Terrains	511 860	13 698	28 072	497 486
	Construction sur sol propre	2 111 955	3 153 775	937 403	4 328 327
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	4 803 021	346 235	820 831	4 328 425
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 724 433	127 162	420 510	1 431 085
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	408 107	35 764	94 975	348 895
	Matériel de bureau et mobilier informatique	215 407	7 261	112 445	110 223
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 870 675	-	2 870 675	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		12 645 458	3 683 895	5 284 911	11 044 442
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	29 796	-	-	29 796
	Prêts et autres immobilisations financières	56 408	18 024	2 063	72 369
TOTAL IV		86 204	18 024	2 063	102 165
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		13 059 051	3 705 009	5 286 974	11 477 087

Les augmentations et diminutions importantes sur cet exercice sont liées à la construction du nouveau bâtiment à Aiffres et à la cession du bâtiment à Niort.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	120 405	8 425		128 830	
Terrains	23 357	950	-	24 307	
Constructions	Sur sol propre	1 477 239	219 769	876 251	820 757
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	2 754 128	317 899	759 550	2 312 476
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 386 769	112 178	411 460	1 087 487
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	340 462	31 884	90 203	282 143
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 383	10 950	95 970	96 362
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	6 163 338	693 631	2 233 435	4 623 533	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	6 283 743	702 055	2 233 435	4 752 363	

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions, installations générales	Linéaire	2 à 40 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 à 10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	120 405	8 425	-	-	-	128 830
Corporelles	6 163 338	693 631	-	2 233 435	-	4 623 533
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6 283 743	702 055	-	2 233 435	-	4 752 363

2.1.4 Titres de participations – Autres

Les titres de participation figurant au bilan concernent des parts sociales sur des emprunts bancaires.

2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.5.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé principalement des sites de :

- Niort pour 14 864 €
- Rochefort pour 109 306 €
- Challans pour 45 735 €

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation, ce qui n'est pas le cas pour la société car non justifiée.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	3 869 830.11		3 869 830.11
TOTAL			

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

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur réelle est inférieure à la valeur en stock.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	298 011	367 280	123 698	541 593
Autres	5 138	-	1 051	4 087
TOTAL	303 149	367 280	124 749	545 680

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes			235 707		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	298 011	367 280	123 698	541 593
Autres	5 138	-	1 051	4 087
TOTAL	303 149	367 280	124 749	545 680

La comptabilisation de la provision pour créances douteuses de 367280 euros a été imputée pour 250908 euros en élément exceptionnel. La partie comptabilisée en résultat exceptionnel est liée au contexte de la crise sanitaire, il a ainsi été provisionné les factures échues à la date de clôture (29/02/2020) et non réglées à cette même date.

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	61 882	990 112
Mouvements :		
Apports.....	18 708	299 321
Annulation ou remboursement.....	-9638	-154 200
Position fin de l'exercice	70 952	1 135 233

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	990 112	145 121	-	1 135 233
Réserves, primes et écarts	5 695 547	475 087	-	6 170 634
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	484 692	-	219 878	264 814
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 170 350	620 208	219 878	7 570 680

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	37 041	-	37 041	-
Provisions pour charges	242 345	132 406	242 345	132 406
TOTAL	279 386	132 406	279 386	132 406

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	279 386	132 406	279 386	132 406
TOTAL	279 386	132 406	279 386	132 406

La provision pour risques concernait le contrôle fiscal en cours lors de la clôture des comptes au 29 février 2019 pour un montant de 37041 € qui a été entièrement reprise sur cet exercice. La provision pour charges concerne la participation des salariés pour l'exercice 2019/2020 pour un montant de 132 406 €.

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	7 729	7 729	-
	Autres immobilisations financières	64 640	64 640	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	600 797	600 797	-
	Autres créances clients	1 495 907	1 495 907	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	249	249	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	126 713	126 713
		Taxe sur la valeur ajoutée	255 623	255 623
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	230 800	230 800	-
	Charges constatées d'avance	235 707	235 707	-
TOTAL		3 018 166	3 018 166	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	1 000
Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 563

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	4 074 348	512 533	1 497 161	2 064 654
Emprunts et dettes financières divers		519 934	58 071	461 863	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 528 814	3 528 814	-	-
Personnel et comptes rattachés		862 127	862 127	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		532 707	532 707	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 546	36 546	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	221 534	221 534	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		177 680	177 680	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		66 621	66 621	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		71 625	71 625	-	-
TOTAL		10 091 936	6 068 258	1 959 024	2 064 654

Emprunts souscrits en cours d'exercice	217 857
Emprunts remboursés en cours d'exercice	517 237
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	45 347 619	-	45 347 619
Production vendues :	10 026	-	10 026
- Biens			
- Services	171 885	-	171 885
Chiffre d'affaires net	45 529 530	-	45 529 530

2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	20 811	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	20 811	

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		228 462	12 398
Impôt au taux de :	-28%	-84 934	-3 471
Crédit d'impôt		112 359	-
Résultat après impôts		255 887	8 927

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases

• Taxes	59 136 €
• Congés payés	317 003 €
• Participation	132 406 €

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 28%

Créance d'impôt différé

142 393 €

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos



SA Carced

Comptes annuels au 29 février 2020

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
— Nantissement du fonds de commerce de Saintes (cpte 164690)	276 062	
— Nantissement du fonds de commerce d'Aiffres (cpte 1646927)	588 452	
— Privilège de prêteur de deniers sur la construction et terrain d'Aiffres	179 520	
— Hypothèque sur construction et terrain d'Aiffres	2 820 480	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement en matière de retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la loi.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 496 723 € au 29 février 2020.

L'entreprise a souscrit auprès de France Vie un contrat collectif d'assurance lui garantissant une couverture estimée à 235 345 € au 31 décembre 2019.

L'engagement net de la société, soit 261 378 € n'a pas été comptabilisé au bilan sous forme de provisions pour risques et charges.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 0
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
 - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,
 - Les Statistiques publiées par la SPAC pour le secteur d'activité le plus proche.
 - Pour la prise en compte du risque de mortalité,
 - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 53% pour les cadres et 33% pour les non cadres.

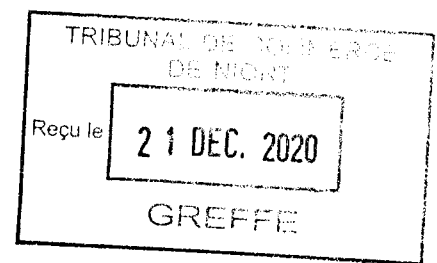
5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

N° COMPTE	DESIGNATION	DATE DE DEBUT	DATE DE FIN	INV H.T.	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	+ de 5 ans	VALEUR RESIDU.
612547	LIXXBAIL (IVECO ED 127 BS)	19/05/2017	19/04/2022	44450,00	9010,08	9010,08	9010,08	1501,68		589,20
612548	LEASING CA (TRAFIC FD 679 KK)	14/02/2019	14/01/2024	25500,00	5890,44	5890,44	5890,44	5890,44	5399,57	285,00
612553	LIXXBAIL (RENAULT TRAFIC DY117GN)	04/01/2016	04/12/2019	27 000,00	5 572,80					1350
612563	CC COOPAMAT(2 iveco DF588VN/DF482PQ)	01/06/2014	01/05/2021	63 200,00	12 898,44	12 898,44	3 224,61			1054
612564	LIXXBAIL (KANGOO DN 585 QD)	10/02/2015	10/01/2020	18 663,72	3 606,13					186,64
612566	BP LEASING (NISSAN DP 121 HZ)	17/03/2015	17/02/2020	50 650,00	10 333,32					506,5
612568	CAV LIXXBAIL (RENAULT EA 371 PF)	07/04/2016	07/03/2021	27 320,00	5 641,80	5 641,80	470,15			273,2
612569	CA LEASING (PEUGEOT 308 DZ 435 DL)	09/02/2016	08/02/2020	17 522,60	4 371,48					876,13
	Total Véhicules			297 316,32	57 324,49	33 440,76	18 595,28	7 392,12	5 399,57	
612565	BP LEASING (congélateur, vitrines, chariot)	04/03/2015	04/02/2020	40 968,00	8 358,00					409,68
	Total matériel			40 968,00	8 358,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL GENERAL			338 284,32	65 682,49	33 440,76	18 595,28	7 392,12	5 399,57	

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	17
Agents de maîtrise et Techniciens	16
Employés	98
Apprentis	9
TOTAL	140



CARCED
SOCIETE ANONYME
COOPERATIVE D'ACHATS EN COMMUN A CAPITAL VARIABLE
Régie par les articles L 225-57 à L 225-93 du code de commerce
SIEGE SOCIAL : ZAC Batipolis – 165 Rue Nikola Tesla 79230 AIFRES
025 780 800 RCS de NIORT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 SEPTEMBRE 2020

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 29 FEVRIER 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

TROISIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Assemblée générale, sur la proposition du Directoire, décide d'affecter ainsi qu'il suit le bénéfice de l'exercice s'élevant 264.813,54 euros :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 264.813,54 €

Affectation aux réserves :

- A la réserve légale 13.240,67 €
- A la réserve ordinaire 251.572,87 €

TOTAUX 264.813,54 € 264.813,54 €

Rappel des dividendes distribués

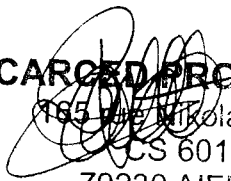
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte des montants des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices.

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
28 février 2019	9.604,09 €			
28 février 2018	8.251,32 €			
28 février 2017	4.847,88 €			

Cette affectation a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée générale des actionnaires du 15 septembre 2020.

Pour copie certifiée conforme

Le Président du Directoire


CARCED PROMOCACH
165 rue Nikola TESLA
CS 60165
79230 AIFFRES
Tél. : 05 49 73 41 95
Siret : 025 780 800 00113 - APE 4617 A
FR 44 025 780 800

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

S.A. CARCED

165 rue Nikola Tesla

79230 AIFFRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2020

S.A. CARCED
SOCIETE ANONYME COOPERATIVE à capital variable
SIEGE SOCIAL : 165 rue Nikola Tesla – 79230 AIFFRES
SIRET : 025 780 800 00014
R.C.S. : NIORT B 025 780 800

À l'Assemblée Générale de la société CARCED,

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 CARCED relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil de Surveillance le 19 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er mars 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- Exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice - Evénements principaux » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire,
- Exposé dans la note « Dépréciations de l'actif » concernant la provision pour créance douteuse imputée en résultat exceptionnel.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note « Etat des stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Société, nous avons été amenés à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans ce paragraphe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation 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 aux actionnaires. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil de Surveillance.

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.

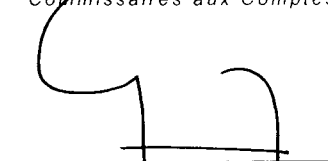
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

A La Rochelle, le 31 août 2020.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes


David GALAUP

S.A. Carced

Actif		Exercice au 29/02/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 28/02/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)	169 904		169 904	169 904
	Autres immobilisations incorporelles	160 575	128 829	31 745	37 080
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	330 479	128 829	201 649	206 984
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	497 485	24 307	473 178	488 502
	Constructions	8 656 752	3 133 233	5 523 519	2 683 609
	Inst. techniques, mat. out. industriels	1 431 085	1 087 486	343 598	337 664
	Autres immobilisations corporelles	459 118	378 505	80 612	101 668
	Immobilisations en cours				2 870 674
	Avances et acomptes				
	TOTAL	11 044 441	4 623 532	6 420 909	6 482 120
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	29 795		29 795	29 795
	Prêts	7 729		7 729	8 292
	Autres immobilisations financières	64 639		64 639	48 115
	TOTAL	102 165		102 165	86 204
Total de l'actif immobilisé		11 477 086	4 752 362	6 724 724	6 775 308
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 869 830		3 869 830	4 213 073
	TOTAL	3 869 830		3 869 830	4 213 073
	Avances et acomptes versés sur commandes	111 900		111 900	101 173
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	2 096 704	541 592	1 555 111	1 745 288
Actif circulant	Autres créances	613 385		613 385	1 273 089
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	2 710 089	541 592	2 168 496	3 018 378
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	125 000	4 087	120 912	119 862
Actif circulant	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	4 563 451		4 563 451	3 642 154
	TOTAL	4 688 451	4 087	4 684 364	3 762 016
Charges constatées d'avance		235 706		235 706	188 074
Total de l'actif circulant		11 615 979	545 680	11 070 298	11 282 716
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		23 093 065	5 298 042	17 795 022	18 058 025
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				72 369	56 408
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					



Immobilisations

Stocks

Créances clients

S.A. Carced

Passif		Au 29/02/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 135 233)	1 135 233	990 112
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	99 011	86 855
	Réserves statutaires	6 071 622	5 608 691
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	264 813	484 691
	Situation nette avant répartition	7 570 680	7 170 350
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	7 570 680	7 170 350
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	Provisions		
Dettes	Provisions pour risques		37 041
	Provisions pour charges	132 406	242 345
	Total	132 406	279 386
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 074 348	4 373 872
	Emprunts et dettes financières divers (3)	697 614	687 716
	Total	4 771 963	5 061 588
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 528 813	3 451 824
	Dettes fiscales et sociales	1 652 913	1 651 401
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		399 571
	Autres dettes	66 620	43 902
	Instruments de trésorerie		
	Total	5 248 348	5 546 699
	Produits constatés d'avance	71 625	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	10 091 936	10 608 288
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	17 795 022	18 058 025
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	108 731	141 137
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 023 678	4 312 474
	à moins d'un an	6 068 258	6 295 814
	Remises (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

S.A. Carced

Périodes	01/03/2018	28/02/2019	Durées	12 mois
	01/03/2019	29/02/2020		12 mois

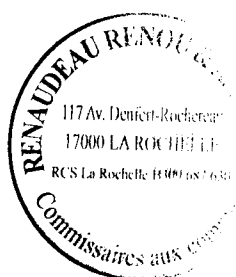
		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	45 347 619		45 347 619	44 131 229
	Production vendue : - Biens	10 025		10 025	-2 960
	- Services	171 885		171 885	169 568
	Chiffre d'affaires net	45 529 529		45 529 529	44 297 837
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			351 794	466 707
	Autres produits			5 743	1 454
	Total			45 887 067	44 765 999
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			33 909 346	33 284 613
	Variation de stocks			343 243	-361 169
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 232 909	1 187 024
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 693 319	3 558 228
	Impôts, taxes et versements assimilés			356 117	371 766
	Salaires et traitements			3 784 928	3 939 034
	Charges sociales			1 341 089	1 389 654
	Dotations • sur immobilisations amortissements			682 623	427 375
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			116 371	80 392
	Total			111 158	83 517
	Total			45 571 108	43 960 436
	Résultat d'exploitation A			315 959	805 563
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			284	141
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 950	675
	Total			2 234	816
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			89 733	52 394
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			89 733	52 394
	Résultat financier D			-87 498	-51 577
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			228 461	753 985



S.A. Carced

Périodes 01/03/2018 28/02/2019 Durées 12 mois
01/03/2019 29/02/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	161 554	49 721
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	702 544	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	280 436	315 857
	Total	1 144 535	365 578
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306 245	6 283
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180 800	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	402 746	282 736
	Total	889 792	289 019
Résultat exceptionnel		F	254 742
Participation des salariés aux résultats		G	242 345
Impôt sur les bénéfices		H	-23 954
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			264 813
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	3 570	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		2 532
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	66 377	72 633
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 29 février 2020.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 29 février 2020 au titre de cet événement.

De plus, la crise sanitaire du Covid 19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société dans les 12 mois. Les dispositions prévues par l'état ont été mises en place et la société a notamment obtenu un Prêt Garanti par l'Etat (PGE).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	327 389	3 090	-	330 479
Corporelles	Terrains	511 860	13 698	28 072	497 486
	Construction sur sol propre	2 111 955	3 153 775	937 403	4 328 327
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	4 803 021	346 235	820 831	4 328 425
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 724 433	127 162	420 510	1 431 085
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	408 107	35 764	94 975	348 895
	Matériel de bureau et mobilier informatique	215 407	7 261	112 445	110 223
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	2 870 675	-	2 870 675	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		12 645 458	3 683 895	5 284 911	11 044 442
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	29 796	-	-	29 796
	Prêts et autres immobilisations financières	56 408	18 024	2 063	72 369
TOTAL IV		86 204	18 024	2 063	102 165
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		13 059 051	3 705 009	5 286 974	11 477 087

Les augmentations et diminutions importantes sur cet exercice sont liées à la construction du nouveau bâtiment à Aiffres et à la cession du bâtiment à Niort.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		120 405	8 425	-	128 830
Terrains		23 357	950	-	24 307
Constructions	Sur sol propre	1 477 239	219 769	876 251	820 757
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	2 754 128	317 899	759 550	2 312 476
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 386 769	112 178	411 460	1 087 487
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	340 462	31 884	90 203	282 143
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 383	10 950	95 970	96 362
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		6 163 338	693 631	2 233 435	4 623 533
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		6 283 743	702 055	2 233 435	4 752 363

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
Constructions, installations générales	Linéaire	2 à 40 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 à 10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	120 405	8 425	-	-	-	128 830
Corporelles	6 163 338	693 631	-	2 233 435	-	4 623 533
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	6 283 743	702 055	-	2 233 435	-	4 752 363

2.1.4 Titres de participations – Autres

Les titres de participation figurant au bilan concernent des parts sociales sur des emprunts bancaires.

2.1.5 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.5.1 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.



Il est composé principalement des sites de :

- Niort pour 14 864 €
- Rochefort pour 109 306 €
- Challans pour 45 735 €

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation, ce qui n'est pas le cas pour la société car non justifiée.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	3 869 830.11		3 869 830.11
TOTAL			

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

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur réelle est inférieure à la valeur en stock.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	298 011	367 280	123 698	541 593
Autres	5 138	-	1 051	4 087
TOTAL	303 149	367 280	124 749	545 680

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes			235 707		



2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	298 011	367 280	123 698	541 593
Autres	5 138	-	1 051	4 087
TOTAL	303 149	367 280	124 749	545 680

La comptabilisation de la provision pour créances douteuses de 367280 euros a été imputée pour 250908 euros en élément exceptionnel. La partie comptabilisée en résultat exceptionnel est liée au contexte de la crise sanitaire, il a ainsi été provisionné les factures échues à la date de clôture (29/02/2020) et non réglées à cette même date.

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	61 882	990 112
Mouvements :		
Apports	18 708	299 321
Annulation ou remboursement	-9638	-154 200
Position fin de l'exercice	70 952	1 135 233



2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	990 112	145 121	-	1 135 233
Réserves, primes et écarts	5 695 547	475 087	-	6 170 634
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	484 692	-	219 878	264 814
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 170 350		219 878	7 570 680

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	37 041	-	37 041	-
Provisions pour charges	242 345	132 406	242 345	132 406
TOTAL	279 386	132 406	279 386	132 406



2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	279 386	132 406	279 386	132 406
TOTAL	279 386	132 406	279 386	132 406

La provision pour risques concernait le contrôle fiscal en cours lors de la clôture des comptes au 29 février 2019 pour un montant de 37041 € qui a été entièrement reprise sur cet exercice. La provision pour charges concerne la participation des salariés pour l'exercice 2019/2020 pour un montant de 132 406 €.



2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

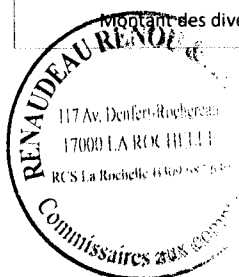
ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	7 729	7 729	-
	Autres immobilisations financières	64 640	64 640	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	600 797	600 797	-
	Autres créances clients	1 495 907	1 495 907	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	249	249	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	126 713	126 713
		Taxe sur la valeur ajoutée	255 623	255 623
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	230 800	230 800	-
	Charges constatées d'avance	235 707	235 707	-
TOTAL		3 018 166	3 018 166	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	1 000
Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 563



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	4 074 348	512 533	1 497 161	2 064 654
Emprunts et dettes financières divers		519 934	58 071	461 863	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 528 814	3 528 814	-	-
Personnel et comptes rattachés		862 127	862 127	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		532 707	532 707	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 546	36 546	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	221 534	221 534	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		177 680	177 680	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		66 621	66 621	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		71 625	71 625	-	-
TOTAL		10 091 936	6 068 258	1 959 024	2 064 654

Emprunts souscrits en cours d'exercice	217 857
Emprunts remboursés en cours d'exercice	517 237
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-





2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	45 347 619	-	45 347 619
Production vendues :	10 026	-	10 026
- Biens			
- Services	171 885	-	171 885
Chiffre d'affaires net	45 529 530	-	45 529 530

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	20 811	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	20 811	



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		228 462	12 398
Impôt au taux de :	-28%	-84 934	-3 471
Crédit d'impôt		112 359	-
Résultat après impôts		255 887	8 927

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.





SA Carced

Comptes annuels au 29 février 2020

3.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases

• Taxes	59 136 €
• Congés payés	317 003 €
• Participation	132 406 €

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 28%

Créance d'impôt différé

142 393 €

⁽¹⁾ Taux de droit commun applicable à l'exercice clos



4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
— Nantissement du fonds de commerce de Saintes (cpte 164690)	276 062	
— Nantissement du fonds de commerce d'Aiffres (cpte 1646927)	588 452	
— Privilège de prêteur de deniers sur la construction et terrain d'Aiffres	179 520	
— Hypothèque sur construction et terrain d'Aiffres	2 820 480	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement en matière de retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la loi.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 496 723 € au 29 février 2020.

Notre entreprise a souscrit auprès de France Vie un contrat collectif d'assurance lui garantissant une couverture estimée à 235 345 € au 31 décembre 2019.





SA Carced

Comptes annuels au 29 février 2020

L'engagement net de la société, soit 261 378 € n'a pas été comptabilisé au bilan sous forme de provisions pour risques et charges.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0.60%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 0
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,
 - Les Statistiques publiées par la SPAC pour le secteur d'activité le plus proche.
- Pour la prise en compte du risque de mortalité,
 - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est de 53% pour les cadres et 33% pour les non cadres.



5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

N° COMPTE	DESIGNATION	DATE DE DEBUT	DATE DE FIN	INV H.T.	2019 / 2020	2020 / 2021	2021 / 2022	2022 / 2023	+ de 5 ans	VALEUR RESIDU.
612547	LIXXBAIL (IVECO ED 127 BS)	19/05/2017	19/04/2022	44460,00	9010,08	9010,08	9010,08	1501,68		889,20
612548	LEASING CA (TRAFIC FD 679 KK)	14/02/2019	14/01/2024	28500,00	5890,44	5890,44	5890,44	5890,44	5399,57	285,00
612553	LIXXBAIL (RENAULT TRAFIC DY117GN)	04/01/2016	04/12/2019	27 000,00	5 572,80					1350
612563	CC COOPAMAT(2 iveco DF588VN/DF482PQ)	01/06/2014	01/05/2021	83 200,00	12 898,44	12 898,44	3 224,61			1664
612564	LIXXBAIL (KANGOO DN 585 QD)	10/02/2015	10/01/2020	18 663,72	3 606,13					186,64
612566	BP LEASING (NISSAN DP 121 HZ)	17/03/2015	17/02/2020	50 650,00	10 333,32					506,5
612568	CAV LIXXBAIL (RENAULT EA 371 PF)	07/04/2016	07/03/2021	27 320,00	5 641,80	5 641,80	470,15			273,2
612569	CA LEASING (PEUGEOT 308 DZ 435 DL)	09/02/2016	08/02/2020	17 522,60	4 371,48					876,13
	Total Véhicules			297 316,32	57 324,49	33 440,76	18 695,28	7 392,12	5 399,57	
612565	BP LEASING (congélateur, vitrines, chariot)	04/03/2015	04/02/2020	40 968,00	8 358,00					409,68
	Total matériel			40 968,00	8 358,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL GENERAL			338 284,32	65 682,49	33 440,76	18 695,28	7 392,12	5 399,57	

6 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	17
Agents de maîtrise et Techniciens	16
Employés	98
Apprentis	9
TOTAL	140

