

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 05/10/2022 sous le numéro de dépôt 4723



certifiés
conformes
le 26/07/2022

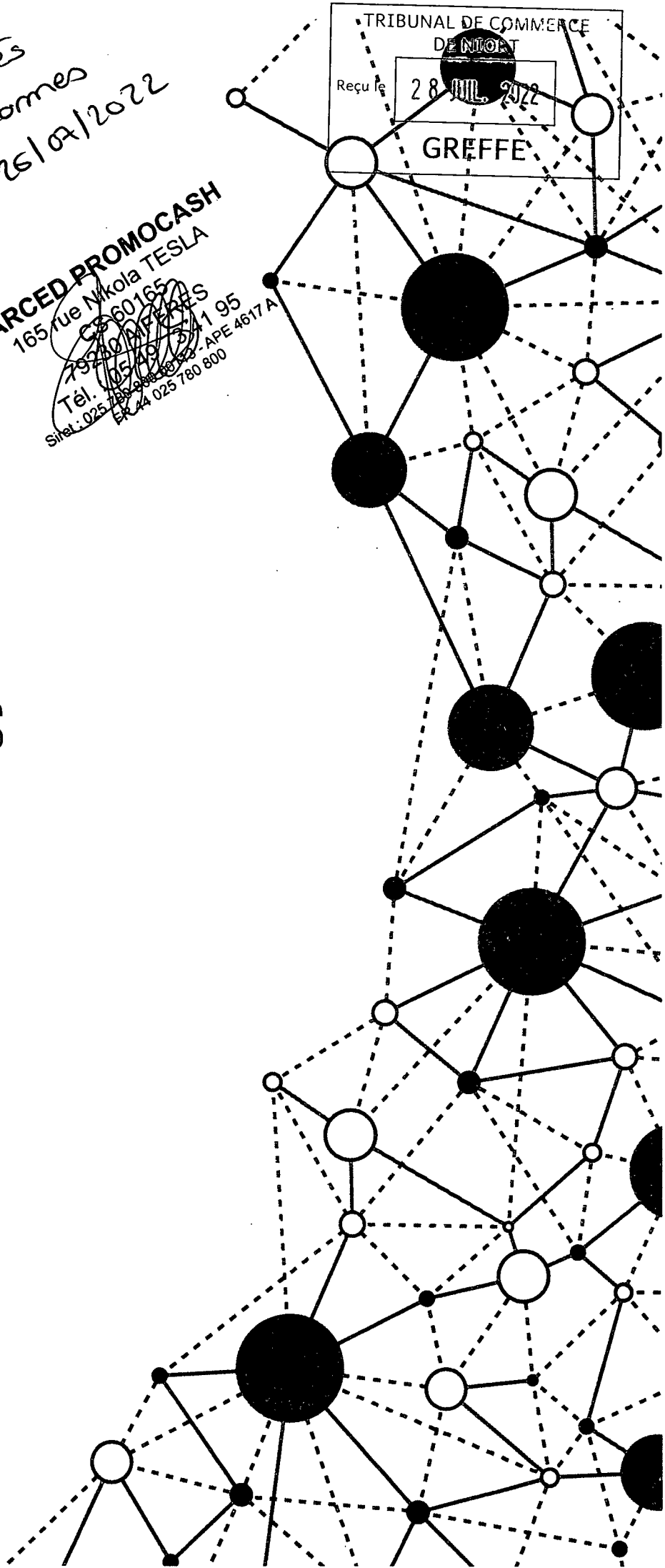
S.A. Carced

CARCED PROMOCASH
165 rue Nikola TESLA
CS 60165
79240 AUFERES

Tél. 05 49 34 11 95
Siret: 025 780 800 800 - APE 4617 A
FR 44 025 780 800

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT
Reçu le 28 JUL 2022
GREFFE

Comptes annuels



S.A. Carced

Actif			Au 28/02/2022			Au 28/02/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
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	163 688	146 332	17 355	23 202
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	333 592	146 332	187 259	193 106
	Immobilisations corporelles	Terrains	497 485	27 329	470 156	471 667
		Constructions	9 098 849	4 191 931	4 906 918	5 319 442
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 404 611	1 222 291	182 319	249 770
		Autres immobilisations corporelles	368 453	328 152	40 301	51 161
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	11 369 400	5 769 704	5 599 695	6 092 042	
	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	4 589		4 589	5 670
		Autres immobilisations financières	64 639		64 639	64 639
		TOTAL	99 024		99 024	100 106
Total de l'actif immobilisé			11 802 018	5 916 037	5 885 980	6 385 255
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	3 474 705		3 474 705	2 854 106
	TOTAL	3 474 705		3 474 705	2 854 106	
	Avances et acomptes versés sur commandes		118 412		118 412	69 986
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 337 108	196 570	1 140 537	728 482
		Autres créances	328 673		328 673	381 002
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 665 782	196 570	1 469 211	1 109 484	
Divers	Valeurs mobilières de placement				124 000	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	10 609 554		10 609 554	9 809 357	
TOTAL	10 609 554		10 609 554	9 933 357		
Charges constatées d'avance			180 265		180 265	220 140
Total de l'actif circulant			16 048 719	196 570	15 852 148	14 187 075
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			27 850 737	6 112 608	21 738 129	20 572 331
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				69 229	70 310
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

S.A. Carced

Passif		Au 28/02/2022	Au 28/02/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 706 939)	706 939	879 761
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	112 251	112 251
	Réserves statutaires	6 586 109	6 323 195
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	646 527	262 913
	Situation nette avant répartition	8 051 828	7 578 122
	Subvention d'investissement	45 696	80 408
	Provisions réglementées		
Total		8 097 524	7 658 531
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	323 263	131 457
Total		323 263	131 457
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 275 328	8 974 439
	Emprunts et dettes financières divers (3)	598 774	643 191
	Total	8 874 103	9 617 630
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 874 688	1 798 972
	Dettes fiscales et sociales	1 537 931	1 267 413
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	30 618	30 618
	Instruments de trésorerie		
Total		4 443 238	3 097 003
Produits constatés d'avance			67 708
Total des dettes et des produits constatés d'avance		13 317 341	12 782 342
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		21 738 129	20 572 331
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	65 025	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	7 037 529	8 687 069
	à moins d'un an	6 279 811	4 095 273
(3) dont emprunts participatifs			

S.A. Carced

		France	Exportation	Du 01/03/2021 Au 28/02/2022 12 mois	Du 01/03/2020 Au 28/02/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	41 148 570		41 148 570	32 513 294
	Production vendue : - Biens	-4 291		-4 291	-12 551
	- Services	159 083		159 083	139 705
	Chiffre d'affaires net	41 303 362		41 303 362	32 640 448
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			200 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			265 022	544 118
	Autres produits			6 875	1 588
	Total			41 775 260	33 186 154
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			31 226 142	23 244 362
	Variation de stocks			-620 598	1 015 723
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 113 408	823 774
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 317 491	2 513 943
	Impôts, taxes et versements assimilés			303 346	252 208
	Salaires et traitements			3 413 300	3 303 599
	Charges sociales			1 091 683	1 218 878
	Dotations sur immobilisations amortissements			666 292	678 334
	d'exploitation sur actif circulant provisions			60 924	17 105
	Autres charges			27 727	78 756
	Total			40 599 717	33 146 686
	Résultat d'exploitation	A		1 175 542	39 468
Opér. courantes	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)			164	60
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			24 495	3 469
	Total			24 659	3 529
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			125 563	107 977
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			125 563	107 977
	Résultat financier	D		-100 903	-104 448
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		1 074 639	-64 980

S.A. Carced

		Du 01/03/2021 Au 28/02/2022 12 mois	Du 01/03/2020 Au 28/02/2021 12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54 509	18 274	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 874	9 353	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	132 457	386 401	
	Total	222 840	414 029	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 218	-206 553	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	323 263	131 457	
	Total	369 481	-75 096	
Résultat exceptionnel		F	-146 640	489 125
Participation des salariés aux résultats		G	131 457	132 406
Impôt sur les bénéfices		H	150 015	28 825
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			646 527	262 913
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		41 595	41 493
(4) Dont	produits concernant les entités liées			
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			



SA Carced

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 28/02/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	8
2.3	Dépréciations de l'actif	9
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Variation des capitaux propres	10
2.4.3	Subventions d'investissement	10
2.5	Passifs et provisions	11
2.5.1	Provisions	11
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.7	Compte de résultat	15
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
3	Informations relatives à la fiscalité	16
3.1	Impôt sur les bénéfices	16
3.1.1	Ventilation	16
3.1.2	Impôt différé	16
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	17
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	18
4.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	19
5	Informations relatives à l'effectif	20

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé l'activité de notre entité et significativement affecté les états financiers de l'exercice clos le 28/02/2021.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice clos le 28/02/2022 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

En effet, la Société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire :

- Progression du chiffre d'affaires de 8 662 914€
- Résultat net comptable en hausse de 383 614€

Par ailleurs, la société a bénéficié des concours suivants :

- Fonds de Solidarité en avril 2021 pour 200 000€.

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	330 479	3 113		333 592
Corporelles	Terrains	497 486	-	-	497 486
	Construction sur sol propre	4 383 607	-	-	4 383 607
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	4 596 317	120 426	1 500	4 715 243
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 409 183	29 469	34 040	1 404 612
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	310 181	7 008	64 192	252 997
	Matériel de bureau et mobilier informatique	107 373	8 084	-	115 456
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		11 304 146	164 986	99 732	11 369 401
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	29 796	-	-	29 796
	Prêts et autres immobilisations financières	70 310	-	1 081	69 229
TOTAL IV		100 106	-	1 081	99 025
TOTAL GÉNÉRAL (TOTAL V)		11 734 732	168 099	100 813	11 802 018

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		137 373	8 960	-	146 333
Terrains		25 818	1 511	-	27 329
Constructions	Sur sol propre	1 035 419	215 003	-	1 250 422
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	2 625 063	317 947	1 500	2 941 510
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 159 412	96 919	34 040	1 222 292
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	268 152	22 880	64 192	226 840
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 240	3 072	-	101 312
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		5 212 104	657 333	99 732	5 769 705
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		5 349 476	666 293	99 732	5 916 037

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	1 à 40 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	1 à 40 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	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	137 373	8 960	-	-	-	146 333
Corporelles	5 212 104	657 333	-	99 732	-	5 769 705
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5 349 476	666 293	-	99 732	-	5 916 037

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 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 des sites de :

- Niort pour 14 864€ ;
- Rochefort pour 109 309€ ;
- 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.

Nous appliquons la présomption de durée limitée de notre fonds commercial.

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

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

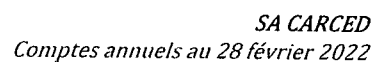
2.2 Actif circulant

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	3 474 705	/	3 474 705
TOTAL	3 474 705	/	3 474 705

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.



2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

[illegible]

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	178 624	60 924	42 977	196 571
Autres	1 000	-	1 000	-
TOTAL	179 624	60 924	43 977	196 571

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	54 985	879 761
Mouvements :		
Apports.....		
Annulation ou remboursement	10 801	172 821
.....		
Position fin de l'exercice	44 184	706 940

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	879 762	-	172 822	706 940
Réserves, primes et écarts	6 435 447	262 914	-	6 698 361
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	262 914	646 527	262 914	646 527
Subventions d'investissement	80 408	-	34 712	45 696
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 658 531	909 441	470 448	8 097 525

2.4.3 Subventions d'investissement

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
24/12/2020	FEDER	ERP	86 780	Linéaire	30 mois

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	-	-	-	-
Provisions pour charges	131 457	323 263	131 457	323 263
TOTAL	131 457	323 263	131 457	323 263

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	131 457	323 263	131 457	323 263
TOTAL	131 457	323 263	131 457	323 263

La provision pour charges concerne la participation des salariés pour l'exercice 2021/2022 pour un montant de 323 263 €.

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	4 589	4 589	-
	Autres immobilisations financières	64 640	64 640	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	221 318	221 318	-
	Autres créances clients	1 115 790	1 115 790	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	33	33	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	69 242	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 269	-
		Divers	2 367	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	254 762	254 762	-
Charges constatées d'avance		180 265	180 265	-
TOTAL		1 915 277	1 915 277	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	853

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	3 349 462	465 782	1 199 940	1 683 739
Emprunts et dettes financières divers		421 130	104 526	316 604	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 874 689	2 874 689	-	-
Personnel et comptes rattachés		792 377	792 377	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		509 103	509 103	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	73 407	73 407	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 245	22 245	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	140 799	140 799	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		177 645	177 645	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		30 618	30 618	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		4 925 866	1 088 620	3 788 719	48 527
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		13 317 342	6 279 812	5 305 263	1 732 267

Emprunts souscrits en cours d'exercice	167
Emprunts remboursés en cours d'exercice	701 987
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	177 645

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	41 148 571	-	41 148 571
Productions vendues :	-4 291	-	-4 291
- Biens			
- Services	159 084	-	159 084
Chiffre d'affaires net	41 303 363	-	41 303 363

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	19 400
Au titre d'autres prestations	/
Honoraires totaux	19 400

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1 074 640	-146 641
Impôt au taux de : 26.50%	-262 541	38 860
Crédit d'impôt	73 666	-
Participation	-131 457	
Résultat après impôts	754 308	- 107 781

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 - Participation	323 263
- Taxes	46 671
- Congés payés	251 922

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 26.50%

Créance d'impôt différé 164 792

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

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 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 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)	169 400	
— Nantissement du fonds de commerce d'Aiffres (cpte 1646927)	498 290	
— Privilège de prêteur de deniers sur construction et terrain d'Aiffres (Prêts concernés 16469170+16469180)	2 511 267	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 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 respectivement à 421 193 € au 28/02/2022 contre 474 282 € au 28/02/2021.

L'entreprise a souscrit auprès de France Vie un contrat collectif d'assurance lui garantissant une couverture estimée à 28 615 € au 31 décembre 2021.

L'engagement net de la société, soit 392 578 €, n'a pas été comptabilisé au bilan sous forme de provisions pour risques et charges.

Cet engagement est estimé :

- selon la Recommandation CNC n°2003-R.01/selon la Recommandation ANC 2013-02.

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 : 1.25%.
- 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 DARES 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 52% pour les cadres et 31% pour les non-cadres.

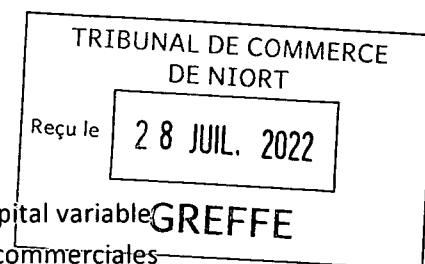
4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

LEASING EN COURS 2021/2022										
NUMERO COMPTE	DESIGNATION	DATE DE DEBUT	DATE DE FIN	INV H.T.	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	+ de 5 ans	VALEUR RESIDU.
612547	LIXXBAIL (IVECO ED 127 BS)	19/05/2017	19/10/2022	44460,00	9072,12	6048,08				889,20
612548	LEASING CA (TRAFIC FD 679 KK)	14/02/2019	13/08/2024	28500,00	5942,04	5942,04	5942,04	2475,85		285,00
612563	CC COOPAMAT(2 iveco DF588VN/DF482PQ)	01/06/2014	01/05/2021	83 200,00	3 224,61					1664
612568	CAV LIXXBAIL (RENAULT EA 371 PF)	07/04/2016	07/03/2021	27 320,00	470,15					273,2
612570	CAV LIXXBAIL (KANGOO FT 476 BT)	20/08/2020	19/08/2025	21 900,00	4 283,40	4 283,40	4 283,40	4 283,40	1 784,75	2190
VEHICULES				183 480,00	22 992,32	10 331,48	10 225,44	6 759,25	1 784,75	3 742,21
612549	CAV LEASING (matériels informatiques)	11/02/2020	11/01/2023	37 421,34	12 716,16	11 636,48				374,21
612550	CAV LEASING (autolaveuse aiffres)	28/01/2021	27/01/2026	6 231,40	1 414,92	1 414,92	1 414,92	1 414,92	1 179,10	62,31
612554	CA LIXXBAIL (gryphons)	11/06/2021	11/05/2024	9 338,00	2 436,03	3 248,04	3 248,04	812,01		93,38
612555	CA LIXXBAIL (chariot STILL challans)	10/06/2021	10/05/2026	12 851,00	2 035,80	2 714,40	2 714,40	2 714,40	3 393,00	257,02
MATERIEL				65 841,74	18 602,91	19 033,84	7 377,36	4 941,33	4 372,10	1 526,92

5 Informations relatives à l'effectif

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

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	14
Agents de maîtrise et Techniciens	15
Employés	88
Apprentis	3
TOTAL	120



CARCED

Société anonyme coopérative d'achats en commun à capital variable
Régie par les articles 118 à 150 de la Loi sur les sociétés commerciales

Siège social : 165 rue Nikola Tesla – ZAC Batipolis

79230 AIFFRES

025 780 800 RCS NIORT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 27 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2022

SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 646 527 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 646 527 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves

A la Réserve Ordinaire 646 527 euros

Total 646 527,00 euros 646 527,00 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

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 2021	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
28 février 2020	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

28 février 2019	9 604,09 euros	0,00 euros	0,00 euros	
-----------------	----------------	------------	------------	--

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Directoire

A handwritten signature consisting of several overlapping loops and strokes, likely representing the collective signature of the Board of Directors.

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

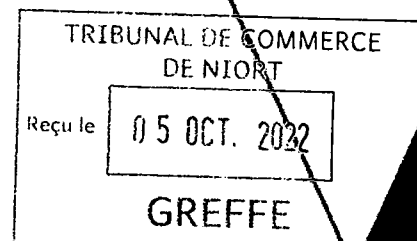
S.A. CARCED

165 rue Nikola Tesla

79230 AIFFRES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 28 février 2022



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 28 février 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice - Evénements principaux » de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 le rapport de gestion et dans les autres 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 le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 30 mai 2022.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



David GALAUP

S.A. Carced

Actif		Au 28/02/2022			Au 28/02/2021		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
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	163 688	146 332	17 355	23 202	
	Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes					
		TOTAL	333 592	146 332	187 259	193 106	
		Immobilisations corporelles	Terrains	497 485	27 329	470 156	471 667
			Constructions	9 098 849	4 191 931	4 906 918	5 319 442
	Inst. techniques, mat. out. industriels		1 404 611	1 222 291	182 319	249 770	
	Autres immobilisations corporelles		368 453	328 152	40 301	51 161	
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations corporelles en cours	Avances et acomptes					
		TOTAL	11 369 400	5 769 704	5 599 695	6 092 042	
		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	
	Immobilisations financières en cours	Prêts	4 589		4 589	5 670	
		Autres immobilisations financières	64 639		64 639	64 639	
		TOTAL	99 024		99 024	100 106	
Total de l'actif immobilisé		11 802 018	5 916 037	5 885 980	6 385 255		
Actif circulant		Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens						
	En cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises		3 474 705		3 474 705	2 854 106	
	Créances	TOTAL	3 474 705		3 474 705	2 854 106	
		Avances et acomptes versés sur commandes	118 412		118 412	69 986	
		Créances	Clients et comptes rattachés	1 337 108	196 570	1 140 537	728 482
			Autres créances	328 673		328 673	381 002
			Capital souscrit et appelé, non versé				
	Divers	TOTAL	1 665 782	196 570	1 469 211	1 109 484	
Valeurs mobilières de placement					124 000		
(dont actions propres :)							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		10 609 554		10 609 554	9 809 357		
Charges constatées d'avance		180 265		180 265	220 140		
Total de l'actif circulant		16 048 719	196 570	15 852 148	14 187 075		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		27 850 737	6 112 608	21 738 129	20 572 331		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				69 229	70 310		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Classe de réserve de l'actif		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

S.A. Carced

Passif		Au 28/02/2022	Au 28/02/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 706 939)	706 939	879 761
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	112 251	112 251
	Réserves statutaires	6 586 109	6 323 195
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	646 527	262 913
	Situation nette avant répartition	8 051 828	7 578 122
	Subvention d'investissement	45 696	80 408
	Provisions réglementées		
Total		8 097 524	7 658 531
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	323 263	131 457
	Provisions pour charges		
Total		323 263	131 457
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 275 328	8 974 439
	Emprunts et dettes financières divers (3)	598 774	643 191
	Total	8 874 103	9 617 630
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 874 688	1 798 972
	Dettes fiscales et sociales	1 537 931	1 267 413
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	30 618	30 618
	Instruments de trésorerie		
Total		4 443 238	3 097 003
Produits constatés d'avance			67 708
Total des dettes et des produits constatés d'avance		13 317 341	12 782 342
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		21 738 129	20 572 331
Autres dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	65 025	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	7 037 529	8 687 069
	à moins d'un an	6 279 811	4 095 273
(2) concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

S.A. Carced

		France	Exportation	Du 01/03/2021 Au 28/02/2022 12 mois	Du 01/03/2020 Au 28/02/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	41 148 570		41 148 570	32 513 294
	Production vendue : - Biens	-4 291		-4 291	-12 551
	- Services	159 083		159 083	139 705
	Chiffre d'affaires net	41 303 362		41 303 362	32 640 448
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			200 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			265 022	544 118
	Autres produits			6 875	1 588
Total				41 775 260	33 186 154
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			31 226 142	23 244 362
	Variation de stocks			-620 598	1 015 723
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 113 408	823 774
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 317 491	2 513 943
	Impôts, taxes et versements assimilés			303 346	252 208
	Salaires et traitements			3 413 300	3 303 599
	Charges sociales			1 091 683	1 218 878
	Dotations sur immobilisations amortissements			666 292	678 334
	d'exploitation sur actif circulant provisions				
Autres charges				60 924	17 105
				27 727	78 756
Total				40 599 717	33 146 686
Résultat d'exploitation A				1 175 542	39 468
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)			164	60
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			24 495	3 469
Total				24 659	3 529
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			125 563	107 977
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				125 563	107 977
Résultat financier D				-100 903	-104 448
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				1 074 639	-64 980

S.A. Carced

		Du 01/03/2021 Au 28/02/2022 12 mois	Du 01/03/2020 Au 28/02/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54 509	18 274
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 874	9 353
	Reprises sur provisions et transferts de charge	132 457	386 401
	Total	222 840	414 029
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 218	-206 553
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	323 263	131 457
	Total	369 481	-75 096
Résultat exceptionnel		F	-146 640
Participation des salariés aux résultats		G	131 457
Impôt sur les bénéfices		H	150 015
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			646 527
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	41 595	41 493
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé l'activité de notre entité et significativement affecté les états financiers de l'exercice clos le 28/02/2021.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice clos le 28/02/2022 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

En effet, la Société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire :

- Progression du chiffre d'affaires de 8 662 914€
- Résultat net comptable en hausse de 383 614€

Par ailleurs, la société a bénéficié des concours suivants :

- Fonds de Solidarité en avril 2021 pour 200 000€.

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	330 479	3 113	-	333 592
	-TOTAL II				
Corporelles	Terrains	497 486	-	-	497 486
	Construction sur sol propre	4 383 607	-	-	4 383 607
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	4 596 317	120 426	1 500	4 715 243
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 409 183	29 469	34 040	1 404 612
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	310 181	7 008	64 192	252 997
	Matériel de bureau et mobilier informatique	107 373	8 084	-	115 456
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		11 304 146	164 986	99 732	11 369 401
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	29 796	-	-	29 796
	Prêts et autres immobilisations financières	70 310	-	1 081	69 229
TOTAL IV		100 106	-	1 081	99 025
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 734 732	168 099	100 813	11 802 018

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		137 373	8 960	-	146 333
Terrains		25 818	1 511	-	27 329
Constructions	Sur sol propre	1 035 419	215 003	-	1 250 422
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	2 625 063	317 947	1 500	2 941 510
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 159 412	96 919	34 040	1 222 292
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	268 152	22 880	64 192	226 840
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 240	3 072	-	101 312
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		5 212 104	657 333	99 732	5 769 705
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		5 349 476	666 293	99 732	5 916 037

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	1 à 40 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	1 à 40 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	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	137 373	8 960	-	-	-	146 333
Corporelles	5 212 104	657 333	-	99 732	-	5 769 705
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	5 349 476	666 293	-	99 732	-	5 916 037

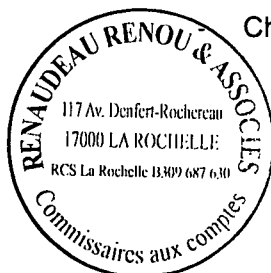
2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 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 des sites de :

- Niort pour 14 864€ ;
- Rochefort pour 109 309€ ;
- 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.

Nous appliquons la présomption de durée limitée de notre fonds commercial.

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

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

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	3 474 705	/	3 474 705
TOTAL	3 474 705	/	3 474 705

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	178 624	60 924	42 977	196 571
Autres	1 000	-	1 000	-
TOTAL	179 624	60 924	43 977	196 571

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges externes			180 265		

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	178 624	60 924	42 977	196 571
Autres	1 000	-	1 000	-
TOTAL	179 624	60 924	43 977	196 571

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	54 985	879 761
Mouvements :		
Apports.....		
Annulation ou remboursement	10 801	172 821
.....		
Position fin de l'exercice	44 184	706 940



2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	879 762	-	172 822	706 940
Réserves, primes et écarts	6 435 447	262 914	-	6 698 361
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	262 914	646 527	262 914	646 527
Subventions d'investissement	80 408	-	34 712	45 696
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	7 658 531	909 441	470 448	8 097 525

2.4.3 Subventions d'investissement

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
24/12/2020	FEDER	ERP	86 780	Linéaire	30 mois

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

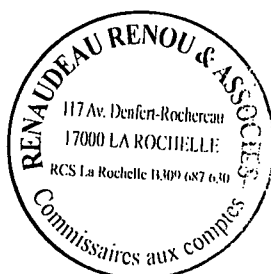
	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	131 457	323 263	131 457	323 263
TOTAL	131 457	323 263	131 457	323 263



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	131 457	323 263	131 457	323 263
TOTAL	131 457	323 263	131 457	323 263

La provision pour charges concerne la participation des salariés pour l'exercice 2021/2022 pour un montant de 323 263 €.



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

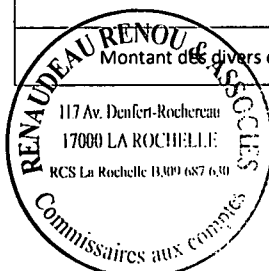
ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	4 589	4 589	-
	Autres immobilisations financières	64 640	64 640	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	221 318	221 318	-
	Autres créances clients	1 115 790	1 115 790	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	33	33	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	69 242	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 269	-
		Divers	2 367	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	254 762	254 762	-
Charges constatées d'avance		180 265	180 265	-
TOTAL		1 915 277	1 915 277	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	853



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	3 349 462	465 782	1 199 940	1 683 739
Emprunts et dettes financières divers		421 130	104 526	316 604	-
Fournisseurs et comptes rattachés		2 874 689	2 874 689	-	-
Personnel et comptes rattachés		792 377	792 377	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		509 103	509 103	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	73 407	73 407	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	22 245	22 245	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	140 799	140 799	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		177 645	177 645	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		30 618	30 618	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		4 925 866	1 088 620	3 788 719	48 527
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		13 317 342	6 279 812	5 305 263	1 732 267

Emprunts souscrits en cours d'exercice	167
Emprunts remboursés en cours d'exercice	701 987
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	177 645



2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	41 148 571	-	41 148 571
Productions vendues :	-4 291	-	-4 291
- Biens			
- Services	159 084	-	159 084
Chiffre d'affaires net	41 303 363	-	41 303 363

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	19 400
Au titre d'autres prestations	/
Honoraires totaux	19 400



3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 074 640	-146 641
Impôt au taux de :	26.50%	-262 541	38 860
Crédit d'impôt		73 666	-
Participation		-131 457	
Résultat après impôts		754 308	-107 781

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 - Participation	323 263
- Taxes	46 671
- Congés payés	251 922

Taux d'imposition ⁽¹⁾ 26.50%

Créance d'impôt différé

164 792

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



4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 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 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)	169 400	
— Nantissement du fonds de commerce d'Aiffres (cpte 1646927)	498 290	
— Privilège de prêteur de deniers sur construction et terrain d'Aiffres (Prêts concernés 16469170+16469180)	2 511 267	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 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 respectivement à 421 193 € au 28/02/2022 contre 474 282 € au 28/02/2021.

L'entreprise a souscrit auprès de France Vie un contrat collectif d'assurance lui garantissant une couverture estimée à 28 615 € au 31 décembre 2021.

L'engagement net de la société, soit 392 578 €, n'a pas été comptabilisé au bilan sous forme de provisions pour risques et charges.

Cet engagement est estimé :

- selon la Recommandation CNC n°2003-R.01/selon la Recommandation ANC 2013-02.

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 : 1.25%.
- 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 DARES 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 52% pour les cadres et 31% pour les non-cadres.

4.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

LEASING EN COURS 2021 / 2022										
NUMERO COMPTE	DESIGNATION	DATE DE DEBUT	DATE DE FIN	INV H.T.	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	+ de 5 ans	VALEUR RESIDU.
612547	LDOXBAIL (IVECO ED 127 BS)	19/05/2017	19/10/2022	44460,00	9072,12	6048,08				889,20
612548	LEASING CA (TRAFIC FD 679 KK)	14/02/2019	13/08/2024	28500,00	5942,04	5942,04	5942,04	2475,85		285,00
612563	CC COOPAMAT(2 iveco DF588VN/DF482PQ)	01/06/2014	01/05/2021	83 200,00	3 224,61					1664
612568	CAV LDOXBAIL (RENAULT EA 371 PF)	07/04/2016	07/03/2021	27 320,00	470,15					273,2
612570	CAV LDOXBAIL (KANGOO FT 476 BT)	20/08/2020	19/08/2025	21 900,00	4 283,40	4 283,40	4 283,40	4 283,40	1 784,75	2190
VEHICULES				183 480,00	22 992,32	10 331,48	10 225,44	6 759,25	1 784,75	53 477,35
612549	CAV LEASING (matériels informatiques)	11/02/2020	11/01/2023	37 421,34	12 716,16	11 656,48				374,21
612550	CAV LEASING (autolaveuse aiffres)	28/01/2021	27/01/2026	6 231,40	1 414,92	1 414,92	1 414,92	1 414,92	1 179,10	62,31
612554	CA LDOXBAIL (gryphons)	11/06/2021	11/05/2024	9 338,00	2 436,03	3 248,04	3 248,04	812,01		93,38
612555	CA LDOXBAIL (chariot STILL challans)	10/06/2021	10/05/2026	12 851,00	2 035,80	2 714,40	2 714,40	2 714,40	3 393,00	257,02
MATERIEL				65 841,74	18 602,91	19 033,84	7 377,36	4 941,33	4 572,10	5 516,96



5 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	14
Agents de maîtrise et Techniciens	15
Employés	88
Apprentis	3
TOTAL	120

