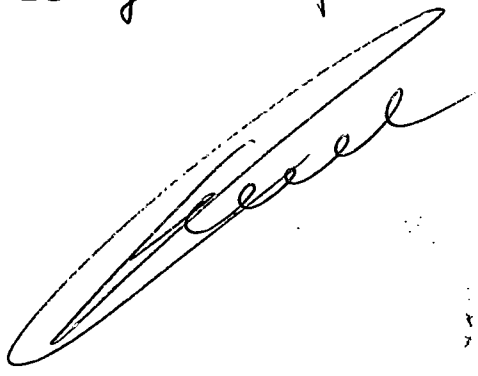
Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/03/2025 - 661 - 1957 B 00080 - 025 780 800 - CARCED

KPMG

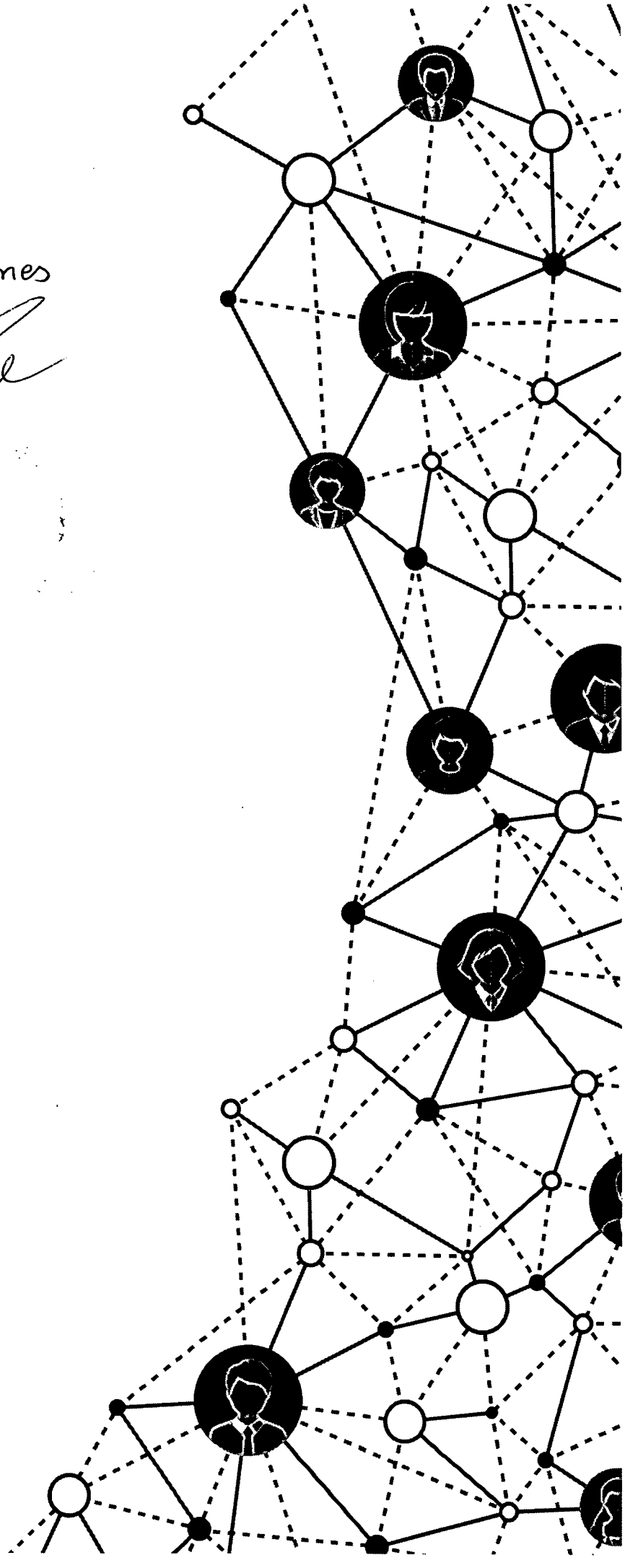
certifiés conformes



Plaquette

S.A. Carced

29/02/2024



KPMG Plaquette

S.A. Carced

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024 (Bilan)

Sommaire

Attestation

Attestation sans observation

Comptes annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Annexe
Bilan actif (détail)
Bilan passif (détail)
Compte de résultat (détail)

Gestion

Soldes intermédiaires de gestion
Situation financière
Tableau de financement

Déclaration et liasse fiscale

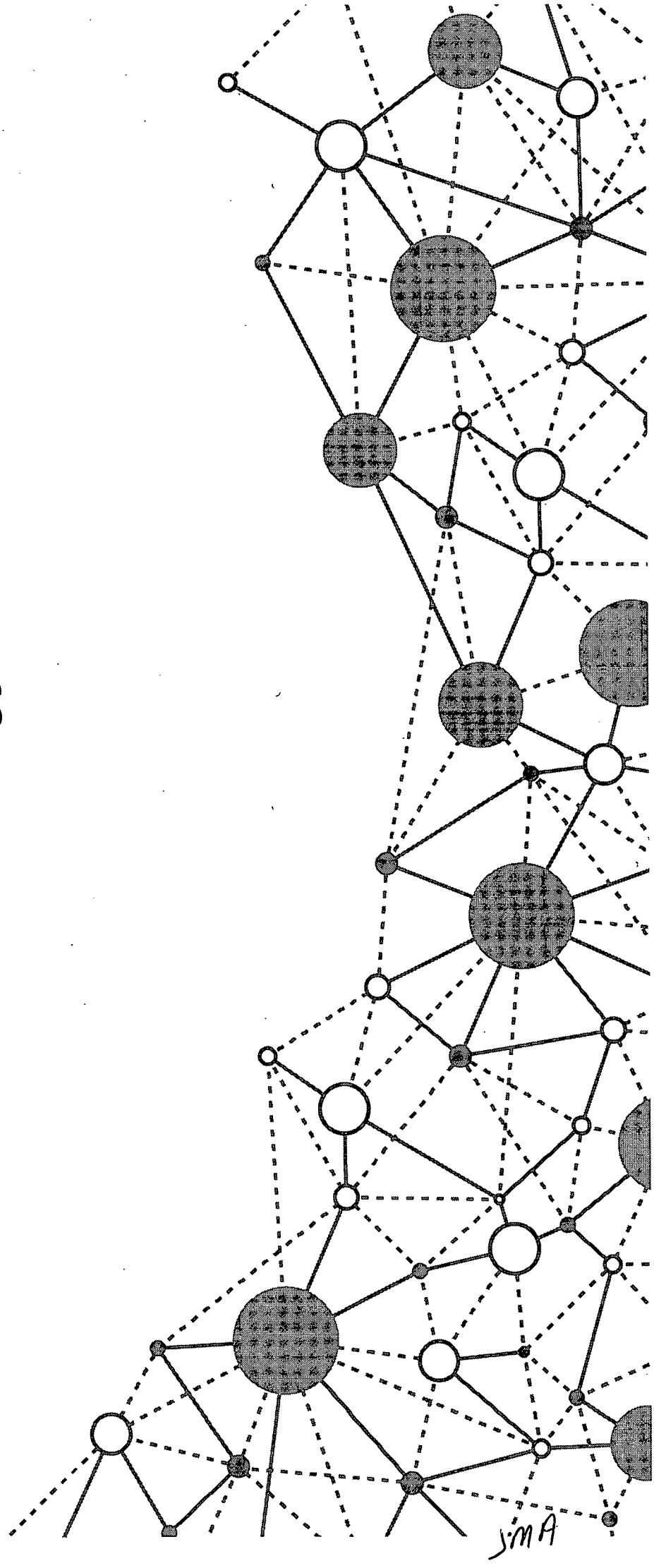
2065 Impôt sur les sociétés
2065 bis
Liasse fiscale

JMA

KPMG

S.A. Carced

Comptes annuels



KPMG

Bilan actif

S.A. Carced

Actif			Au 29/02/2024			Au 28/02/2023
			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	184 376	167 740	16 635	26 762
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**354 280**	**167 740**	**186 540**	**196 667**
	Immobilisations corporelles	Terrains	497 485	30 351	467 134	468 645
		Constructions	9 495 175	5 292 174	4 203 001	4 572 732
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 613 508	1 381 797	231 711	190 594
		Autres immobilisations corporelles	428 421	265 982	162 439	102 885
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**12 034 591**	**6 970 304**	**5 064 286**	**5 334 857**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	25 696		25 696	29 926
		Prêts	4 049		4 049	4 439
		Autres immobilisations financières	75 810		75 810	68 915
		TOTAL	**105 556**		**105 556**	**103 280**
Total de l'actif immobilisé			**12 494 428**	**7 138 045**	**5 356 382**	**5 634 804**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	4 394 938		4 394 938	4 349 497
		TOTAL	**4 394 938**		**4 394 938**	**4 349 497**
Avances et acomptes versés sur commandes			135 648		135 648	102 844
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	1 622 270	196 527	1 425 743	2 016 797
		Autres créances	1 052 926		1 052 926	435 807
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**2 675 196**	**196 527**	**2 478 669**	**2 452 605**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	9 455 543		9 455 543	10 765 414
		TOTAL	**9 455 543**		**9 455 543**	**10 765 414**
Charges constatées d'avance			245 663		245 663	228 820
Total de l'actif circulant			**16 906 991**	**196 527**	**16 710 464**	**17 899 182**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**29 401 419**	**7 334 572**	**22 066 847**	**23 533 986**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					79 859	73 354

Clause de réserve de propriété : **Immobilisations** — **Stocks** — **Créances clients**

Edité à partir de Loop V5.13.0

JMA

KPMG

Bilan passif

S.A. Carced

Passif		Au 29/02/2024	Au 28/02/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 753 264)	753 264	544 375
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	112 251	112 251
	Réserves statutaires	8 487 392	7 232 636
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	505 736	1 254 755
	Situation nette avant répartition	**9 858 644**	**9 144 019**
	Subvention d'investissement		10 984
	Provisions réglementées		
	Total	**9 858 644**	**9 155 003**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	474 512	
	Provisions pour charges	252 868	627 377
	Total	**727 380**	**627 377**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 097 674	6 725 235
	Emprunts et dettes financières divers (3)	842 380	640 589
	Total	**5 940 054**	**7 365 825**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 627 118	3 767 887
	Dettes fiscales et sociales	1 881 843	2 584 579
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 805	33 314
	Instruments de trésorerie		
	Total	**5 540 767**	**6 385 780**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**11 480 822**	**13 751 606**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**22 066 847**	**23 533 986**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	19 148	17 569
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 120 280	5 441 684
	à moins d'un an	7 360 541	8 309 921
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.13.0

JMA

KPMG

Compte de résultat

S.A. Carced

			France	Exportation	Du 01/03/2023 Au 29/02/2024 12 mois	Du 01/03/2022 Au 28/02/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		53 708 307		53 708 307	54 962 540
	Production vendue : - Biens		-25 678		-25 678	-3 617
	- Services		174 130		174 130	183 542
	Chiffre d'affaires net		**53 856 759**		**53 856 759**	**55 142 465**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				653 306	309 151
	Autres produits				4 386	7 744
		Total			**54 514 452**	**55 459 361**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			40 627 330	41 200 480
		Variation de stocks			-45 440	-874 792
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			1 452 592	1 401 441
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				3 969 794	4 085 182
	Impôts, taxes et versements assimilés				331 506	377 062
	Salaires et traitements				4 439 654	4 096 355
	Charges sociales				1 637 851	1 897 291
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	709 432	656 017
				provisions		
		• sur actif circulant			138 045	152 718
		• pour risques et charges			474 512	
	Autres charges				121 615	97 592
		Total			**53 856 893**	**53 089 349**
		Résultat d'exploitation		A	**657 558**	**2 370 011**
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)				500	1 305
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				90 754	13 310
		Total			**91 255**	**14 615**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				105 752	113 895
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**105 752**	**113 895**
		Résultat financier		D	**-14 496**	**-99 280**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C ± D)			E	**643 061**	**2 270 731**

Edité à partir de Loop V5.13.0

JMA

KPMG

Compte de résultat

S.A. Carced

			Du 01/03/2023 Au 29/02/2024 12 mois	Du 01/03/2022 Au 28/02/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 192	84 910
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		51 386	44 795
	Reprises sur provisions et transferts de charge		627 377	323 263
		Total	**741 956**	**452 968**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		39 422	16 443
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 174
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		253 035	627 377
		Total	**292 458**	**645 994**
Résultat exceptionnel		F	**449 497**	**-193 025**
Participation des salariés aux résultats		G	627 377	323 263
Impôt sur les bénéfices		H	-40 554	499 687
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**505 736**	**-1 254 755**

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	17 107 / 35 307
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Edité à partir de Loop V5.13.0

JmA

SA Carced

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 29/02/2024

JMA

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements 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	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Variation des capitaux propres	9
2.3.3	Subventions d'investissement	10
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Provisions	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.6.2	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

JMA

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Impacts du contexte macro-économique et géopolitique

Depuis 2019, les entreprises sont confrontées à une succession de « crises » (pandémie Covid-19, guerre en Ukraine, conflit israélo palestinien) ayant des impacts directs et/ou indirects sur leurs activités.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que les évènements ci-dessus au 29 février 2024, n'ont pas ou plus d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

Néanmoins, sans remettre en cause la continuité d'exploitation, la société rencontre des variations importantes à la hausse ou à la baisse aussi bien sur ses coûts de l'énergie que sur ses approvisionnements de marchandises.

Aucun autre évènement particulier n'est intervenu sur cette période.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

JMA

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.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.
Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

JMA

2.1 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	352 722	1 558	-	354 280
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	4 920 198	177 793	-13 578	5 111 569
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 481 532	146 533	14 556	1 613 509
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	135 434	86 703	-	222 137
	Matériel de bureau et mobilier informatique	189 969	16 316	-	206 285
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	11 608 225	427 345	978	12 034 591
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	29 926	4 097	8 327	25 697
	Prêts et autres immobilisations financières	73 354	9 617	3 112	79 860
	TOTAL IV	103 280	13 714	11 439	105 556
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	12 064 228	442 617	12 417	12 494 428

JMA

2.1 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		156 055	11 685	-	167 740
Terrains		28 840	1 511	-	30 351
Constructions	Sur sol propre	1 465 424	215 003	-	1 680 427
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	3 265 648	346 002	-97	3 611 747
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 290 938	91 935	1 075	1 381 797
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	113 456	23 884	-	137 340
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 061	19 581	-	128 642
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		6 273 368	697 916	978	6 970 305
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		6 429 423	709 601	978	7 138 045

JMA

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
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 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	156 055	11 685	-	-	-	167 740
Corporelles	6 273 368	697 916	-	978	-	6 970 305
Financières	-		-		-	-
TOTAL	6 429 423	709 601	-	978	-	7 138 045

2.1 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 principalement :

- Niort pour 14 864€ ;
- Rochefort pour 109 309€ ;
- Challans pour 45 735€.

JMA

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 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	4 394 939	/	*4 394 939*
TOTAL	4 394 939	/	4 394 939

Antérieurement, les stocks de marchandises étaient évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu était retenu, sauf écart significatif.

Le changement d'ERP du 7 novembre 2022 a généré un changement de méthode dans la valorisation des stocks.

Depuis l'exercice clos le 28/02/2023, les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode du Prix Moyen Pondéré.

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

JMA

2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

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

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	231 700	138 045	173 218	*196 527*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*231 700*	*138 045*	*173 218*	*196 527*

2.2 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			*245 664*		

JMA

2.3 Capitaux propres

2.3 Capital social

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	34 024	544 376
Mouvements :		
Apports	23 080	369 286
Annulation ou remboursement	10 025	160 398
.....		
Position fin de l'exercice	47 079	753 264

2.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	544 376	369 286	160 398	753 264
Réserves, primes et écarts	7 344 889	1 254 755	-	8 599 644
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 254 755	505 737	1 254 755	505 737
Subventions d'investissement	10 984	-	10 984	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	9 155 004	2 129 778	1 426 137	9 858 645

JMA

2.3 Subventions d'investissement

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

Cette subvention d'équipement a été entièrement soldée sur cette période.

2.4 Passifs et provisions

2.4 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	-	474 512	-	*474 512*
Provisions pour charges	627 377	252 868	627 377	*252 868*
TOTAL	*627 377*	*727 380*	*627 377*	*727 380*

JMA

2.4.1.1 *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	627 377	727 380	627 377	727 380
TOTAL	627 377	727 380	627 377	727 380

La provision pour risques et charges concerne la participation des salariés pour l'exercice 2023/2024 pour un montant de 252 868 € et d'une provision pour risque de 474 512 €.

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

JMA

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		4 049	4 049	-
	Autres immobilisations financières		75 810	75 810	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		228 699	228 699	-
	Autres créances clients		1 393 571	1 393 571	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	470 194	470 194	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	113 601	113 601	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		469 131	469 131	-
Charges constatées d'avance			245 664	245 664	-
TOTAL			3 000 720	3 000 720	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	390

JMA

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	2 519 540	293 623	1 109 414	1 125 199
Emprunts et dettes financières divers		666 620	85 498	581 121	-

JMA

Fournisseurs et comptes rattachés		3 627 119	3 627 119	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 128 149	1 128 149	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		587 724	587 724	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 805	16 805	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	149 165	149 165	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		175 760	175 760	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		31 805	31 805	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit suite		2 578 135	1 264 892	1 291 002	22 241
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		11 480 822	7 360 542	2 972 840	1 147 440

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 626 831
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	175 760

2.6 Compte de résultat

2.6 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	53 708 307	-	53 708 307
Productions vendues :	-25 678	-	-25 678

JMA

- Biens	174 131	-	174 131
- Services			
Chiffre d'affaires net	53 856 760	-	53 856 760

2.6 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	*22 497*
Au titre d'autres prestations	/
Honoraires totaux	22 497

JMA

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		643 062	449 498
Impôt au taux de :	25%	- 68 201	
— Crédit d'impôt		108 755	
— Participation		-627 377	
Résultat après impôts		56 238	449 498

Méthode employée :

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

3.1 Impôt différé

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

Bases - Participation	252 868
- Taxes	75 707
- Congés payés	349 203
Taux d'imposition [1]	25%
Créance d'impôt différé	169 445

[1] *Taux de droit commun applicable à l'exercice clos*

JMA

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties de l'état liées aux PGE souscrits (90% du restant dus)		2 241 887
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) — Nantissement du fonds de commerce d'Aiffres (cpte 1646927) — Privilège de préteur de deniers sur construction et terrain d'Aiffres (Prêts concernés 16469170+16469180	24 939 370 768 2 120 253	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

JMA

4.1 4.2 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 406 624 € au 29/02/2024 contre 341 646 € au 28/02/2023.

L'entreprise a souscrit auprès de Generali France un contrat collectif d'assurance lui garantissant une couverture estimée à 57 713 € au 31 décembre 2023.

L'engagement net de la société, soit 348 911 €, 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 : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.45%
- 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 56% pour les cadres et 35% pour les non-cadres.

4.3 Engagement pris en termes de congés payés en cas d'arrêt maladie

Suite au revirement de jurisprudence de la Cour de cassation du 13 septembre 2023 sur l'acquisition de droits à congés pendant la maladie, et à la publication de la loi DDADUE au JO du 23 avril 2024 (cf communication DPP ESC 2024-027), les entreprises doivent tenir compte de ce changement de règlementation et en faire mention dans l'annexe des comptes annuels.

JMA

La société, lors de l'établissement des comptes annuels au 28 février 2024, n'a pas connaissance d'éléments jugés suffisamment probable pour comptabiliser un passif éventuel (art. 321 du PCG) ni pour en connaitre un engagement particulier.

4.4 Engagements pris en matière de crédit-bail

	LEASING EN COURS AU 29/02/2024									
NUMERO COMPTE	DESIGNATION	DATE DE DEBUT	DATE DE FIN	INV H.T	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	+5ans	VALEUR RESIDU
612548	LEASING CA (TRAFIC FD 679 KK)	14/02/2019	13/02/2024	28500,00	5942,04	5446,87	0			285,00
612570	CAV LDXBAIL (KANGOO FT 476 BT)	20/08/2020	19/08/2025	21 900,00	4 283,40	4 283,40	4 283,40	1 784,75		2190
	VEHICULES			28 500,00	10 225,44	9 730,27	4 283,40	1 784,75		2475,00
612550	CAV LEASING (autolaveuse ajfres)	28/01/2021	27/01/2026	6 231,40	1 414,92	1 414,92	1 414,92	1 179,10		62,31
612564	CA LIXXBAIL (gryphons)	11/06/2021	11/05/2024	9 338,00	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	2 714,40	2 714,40	2 714,40	3 393,00	678,60	257,02
	MATERIEL			28 420,40	7 377,36	7 377,36	4 941,33	4 572,10	678,60	412,71

Le trafic FD679KK n'a été racheté et facturé que sur mars 2024.

JMA

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif salarié de l'entité au 29/02/2024 se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*14*
Agents de maîtrise et Techniciens	*16*
Employés	*93*
Apprentis	*8*
TOTAL	131

Au 28/02/2023, les effectifs étaient de 134 salariés.

En équivalent temps plein, les effectifs s'élèvent au 29/02/2024 à 127 salariés contre 121 salariés au 28/02/2023.

JMA

CARCED
Société coopérative à forme anonyme au capital variable
Siège social : ZAC Batipolis - 165 rue Nikola Tesla - 79230 AIFFRES

025 780 800 RCS NIORT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2024 s'élevant à 505 736,60 € de la manière suivante :

- Affectation proposée :

▪ Distribution de dividendes	28 624,00 €
▪ Réserves statutaires	477 112,60 €
Total	505 736,60 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 29 février 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 28 624 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

JMA

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

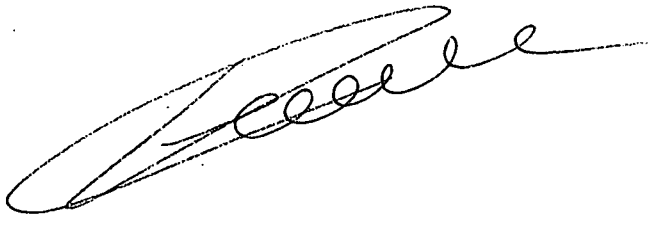
Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil de Surveillance



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 2024

CARCED
SOCIETE ANONYME COOPERATIVE à capital variable
SIEGE SOCIAL : 165 rue Nikola Tesla - 79230 AIFFRES
SIRET : 025 780 800 00113
R.C.S. : NIORT 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 2024, 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 1er mars 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Directoire 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.821-55 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 29 mai 2024.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

David GALAUP

KPMG

Bilan actif

S.A. Carced

Actif			Au 29/02/2024			Au 28/02/2023
			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	184 376	167 740	16 635	26 762
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**354 280**	**167 740**	**186 540**	**196 667**
	Immobilisations corporelles	Terrains	497 485	30 351	467 134	468 645
		Constructions	9 495 175	5 292 174	4 203 001	4 572 732
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 613 508	1 381 797	231 711	190 594
		Autres immobilisations corporelles	428 421	265 982	162 439	102 885
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**12 034 591**	**6 970 304**	**5 064 286**	**5 334 857**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	25 696		25 696	29 926
		Prêts	4 049		4 049	4 439
		Autres immobilisations financières	75 810		75 810	68 915
		TOTAL	**105 556**		**105 556**	**103 280**
		Total de l'actif immobilisé	**12 494 428**	**7 138 045**	**5 356 382**	**5 634 804**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	4 394 938		4 394 938	4 349 497
		TOTAL	**4 394 938**		**4 394 938**	**4 349 497**
	Avances et acomptes versés sur commandes		135 648		135 648	102 844
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	1 622 270	196 527	1 425 743	2 016 797
		Autres créances	1 052 926		1 052 926	435 807
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**2 675 196**	**196 527**	**2 478 669**	**2 452 605**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	9 455 543		9 455 543	10 765 414
		TOTAL	**9 455 543**		**9 455 543**	**10 765 414**
Charges constatées d'avance			245 663		245 663	228 820
		Total de l'actif circulant	**16 906 991**	**196 527**	**16 710 464**	**17 899 182**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**29 401 419**	**7 334 572**	**22 066 847**	**23 533 986**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					79 859	73 354

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

KPMG

Bilan passif

S.A. Carced

	Passif	Au 29/02/2024	Au 28/02/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 753 264)	753 264	544 375
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	112 251	112 251
	Réserves statutaires	8 487 392	7 232 636
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	505 736	1 254 755
	Situation nette avant répartition	**9 858 644**	**9 144 019**
	Subvention d'investissement		10 984
	Provisions réglementées		
	Total	9 858 644	9 155 003
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	474 512	
	Provisions pour charges	252 868	627 377
	Total	727 380	627 377
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 097 674	6 725 235
	Emprunts et dettes financières divers (3)	842 380	640 589
	Total	5 940 054	7 365 825
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 627 118	3 767 887
	Dettes fiscales et sociales	1 881 843	2 584 579
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 805	33 314
	Instruments de trésorerie		
	Total	5 540 767	6 385 780
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**11 480 822**	**13 751 606**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	22 066 847	23 533 986
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	19 148	17 569
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	4 120 280	5 441 684
	à moins d'un an	7 360 541	8 309 921
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

é à p de L 5.13

KPMG

Compte de résultat

S.A. Carced

		France	Exportation	Du 01/03/2023 Au 29/02/2024 12 mois	Du 01/03/2022 Au 28/02/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	53 708 307		53 708 307	54 962 540
	Production vendue : - Biens	-25 678		-25 678	-3 617
	- Services	174 130		174 130	183 542
	Chiffre d'affaires net	**53 856 759**		**53 856 759**	**55 142 465**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			653 306	309 151
	Autres produits			4 386	7 744
	Total			**54 514 452**	**55 459 361**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			40 627 330	41 200 480
	Variation de stocks			-45 440	-874 792
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			1 452 592	1 401 441
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 969 794	4 085 182
	Impôts, taxes et versements assimilés			331 506	377 062
	Salaires et traitements			4 439 654	4 096 355
	Charges sociales			1 637 851	1 897 291
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			709 432	656 017
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant			138 045	152 718
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges			474 512	
	Autres charges			121 615	97 592
	Total			**53 856 893**	**53 089 349**
	Résultat d'exploitation A			**657 558**	**2 370 011**
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)			500	1 305
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			90 754	13 310
	Total			**91 255**	**14 615**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			105 752	113 895
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**105 752**	**113 895**
	Résultat financier D			**-14 496**	**-99 280**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**643 061**	**2 270 731**

KPMG

Compte de résultat

S.A. Carced

			Du 01/03/2023 Au 29/02/2024 12 mois	Du 01/03/2022 Au 28/02/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 192	84 910
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		51 386	44 795
	Reprises sur provisions et transferts de charge		627 377	323 263
		Total	**741 956**	**452 968**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		39 422	16 443
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 174
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		253 035	627 377
		Total	**292 458**	**645 994**
Résultat exceptionnel		F	**449 497**	**-193 025**
Participation des salariés aux résultats		G	627 377	323 263
Impôt sur les bénéfices		H	-40 554	499 687
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**505 736**	**1 254 755**
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		17 107	35 307
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

...ê à p... de L... 5.13...

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Impacts du contexte macro-économique et géopolitique

Depuis 2019, les entreprises sont confrontées à une succession de « crises » (pandémie Covid-19, guerre en Ukraine, conflit israélo palestinien) ayant des impacts directs et/ou indirects sur leurs activités.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que les évènements ci-dessus au 29 février 2024, n'ont pas ou plus d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

Néanmoins, sans remettre en cause la continuité d'exploitation, la société rencontre des variations importantes à la hausse ou à la baisse aussi bien sur ses coûts de l'énergie que sur ses approvisionnements de marchandises.

Aucun autre évènement particulier n'est intervenu sur cette période.

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.
Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1 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		156 055	11 685	-	167 740
Terrains		28 840	1 511	-	30 351
Constructions	Sur sol propre	1 465 424	215 003	-	1 680 427
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	3 265 648	346 002	-97	3 611 747
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 290 938	91 935	1 075	1 381 797
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	113 456	23 884	-	137 340
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 061	19 581	-	128 642
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		6 273 368	697 916	978	6 970 305
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		6 429 423	709 601	978	7 138 045

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
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 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	156 055	11 685	-	-	-	167 740
Corporelles	6 273 368	697 916	-	978	-	6 970 305
Financières	-		-		-	-
TOTAL	6 429 423	709 601	-	978	-	7 138 045

2.1 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 principalement :

- 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 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	4 394 939	/	*4 394 939*
TOTAL	4 394 939	/	4 394 939

Antérieurement, les stocks de marchandises étaient évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu était retenu, sauf écart significatif.

Le changement d'ERP du 7 novembre 2022 a généré un changement de méthode dans la valorisation des stocks.

Depuis l'exercice clos le 28/02/2023, les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode du Prix Moyen Pondéré.

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

2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

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

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	231 700	138 045	173 218	*196 527*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*231 700*	*138 045*	*173 218*	*196 527*

2.2 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			*245 664*		

2.3 Capitaux propres

2.3 Capital social

Les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	34 024	544 376
Mouvements :		
Apports	23 080	369 286
Annulation ou remboursement	10 025	160 398
.....		
Position fin de l'exercice	47 079	753 264

2.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	544 376	369 286	160 398	753 264
Réserves, primes et écarts	7 344 889	1 254 755	-	8 599 644
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 254 755	505 737	1 254 755	505 737
Subventions d'investissement	10 984	-	10 984	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	9 155 004	2 129 778	1 426 137	9 858 645

2.3 Subventions d'investissement

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

Cette subvention d'équipement a été entièrement soldée sur cette période.

2.4 Passifs et provisions

2.4 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	-	474 512	-	*474 512*
Provisions pour charges	627 377	252 868	627 377	*252 868*
TOTAL	*627 377*	*727 380*	*627 377*	*727 380*

2.4.1.1 *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	627 377	727 380	627 377	727 380
TOTAL	627 377	727 380	627 377	727 380

La provision pour risques et charges concerne la participation des salariés pour l'exercice 2023/2024 pour un montant de 252 868 € et d'une provision pour risque de 474 512 €.

2.5 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		4 049	4 049	-
	Autres immobilisations financières		75 810	75 810	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		228 699	228 699	-
	Autres créances clients		1 393 571	1 393 571	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	470 194	470 194	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	113 601	113 601	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		469 131	469 131	-
Charges constatées d'avance			245 664	245 664	-
		TOTAL	3 000 720	3 000 720	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	390

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	2 519 540	293 623	1 109 414	1 125 199
Emprunts et dettes financières divers		666 620	85 498	581 121	-

Fournisseurs et comptes rattachés		3 627 119	3 627 119	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 128 149	1 128 149	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		587 724	587 724	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 805	16 805	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	149 165	149 165	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		175 760	175 760	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		31 805	31 805	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit suite		2 578 135	1 264 892	1 291 002	22 241
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		11 480 822	7 360 542	2 972 840	1 147 440

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 626 831
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	175 760

2.6 Compte de résultat

2.6 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	53 708 307	-	53 708 307
Productions vendues :	-25 678	-	-25 678

- Biens	174 131	-	174 131
- Services			
Chiffre d'affaires net	53 856 760	-	53 856 760

2.6 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	22 497
Au titre d'autres prestations	/
Honoraires totaux	22 497

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		643 062	449 498
Impôt au taux de :	25%	- 68 201	
— Crédit d'impôt		108 755	
— Participation		-627 377	
Résultat après impôts		56 238	449 498

Méthode employée :

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

3.1 Impôt différé

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

Bases - Participation	252 868
- Taxes	75 707
- Congés payés	349 203
Taux d'imposition [1]	25%
Créance d'impôt différé	169 445

[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 de l'état liées aux PGE souscrits (90% du restant dus)		2 241 887
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) — Nantissement du fonds de commerce d'Aiffres (cpte 1646927) — Privilège de préteur de deniers sur construction et terrain d'Aiffres (Prêts concernés 16469170+16469180	24 939 370 768 2 120 253	
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 4.2 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 406 624 € au 29/02/2024 contre 341 646 € au 28/02/2023.

L'entreprise a souscrit auprès de Generali France un contrat collectif d'assurance lui garantissant une couverture estimée à 57 713 € au 31 décembre 2023.

L'engagement net de la société, soit 348 911 €, 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 : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.45%
- 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 56% pour les cadres et 35% pour les non-cadres.

4.3 Engagement pris en termes de congés payés en cas d'arrêt maladie

Suite au revirement de jurisprudence de la Cour de cassation du 13 septembre 2023 sur l'acquisition de droits à congés pendant la maladie, et à la publication de la loi DDADUE au JO du 23 avril 2024 (cf communication DPP ESC 2024-027), les entreprises doivent tenir compte de ce changement de règlementation et en faire mention dans l'annexe des comptes annuels.

La société, lors de l'établissement des comptes annuels au 28 février 2024, n'a pas connaissance d'éléments jugés suffisamment probable pour comptabiliser un passif éventuel (art. 321 du PCG) ni pour en connaitre un engagement particulier.

4.4 Engagements pris en matière de crédit-bail

	LEASING EN COURS AU 29/02/2024									
NUMERO COMPTE	DESIGNATION	DATE DE DEBUT	DATE DE FIN	INV H.T.	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	+ 5ans	VALEUR RESIDU.
612548	LEASING CA (TRAFIC FD 679 KK)	14/02/2019	13/02/2024	28500,00	5942,04	5446,87	0			285,00
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	1 784,75		2190
VEHICULES				28 500,00	10 225,44	9 730,27	4 283,40	1 784,75		2475,00
612550	CAV LEASING (autolaveuse aiffres)	28/01/2021	27/01/2026	6 231,40	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	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	2 714,40	2 714,40	2 714,40	3 393,00	678,60	257,02
MATERIEL				28 420,40	7 377,36	7 377,36	4 941,33	4 572,10	678,60	412,71

Le trafic FD679KK n'a été racheté et facturé que sur mars 2024.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif salarié de l'entité au 29/02/2024 se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*14*
Agents de maîtrise et Techniciens	*16*
Employés	*93*
Apprentis	*8*
TOTAL	*131*

Au 28/02/2023, les effectifs étaient de 134 salariés.

En équivalent temps plein, les effectifs s'élèvent au 29/02/2024 à 127 salariés contre 121 salariés au 28/02/2023.