RCS : ST QUENTIN
Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00008
Numéro SIREN : 314 866 419
Nom ou dénomination : CONTOYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2021 sous le numéro de dépôt 4636

SAS CONTOYDIS

ZAC Le Contoy
02100 HARLY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Comptes annuels 3

Bilan 4

Compte de résultat 7

Annexe légale 9

Règles et méthodes comptables 10

Etat des immobilisations 14

Détail des immobilisations incorporelles 15

Etat des amortissements 16

Etat des provisions 17

Etat des créances 18

Etat des dettes 19

Comptes de régularisation actif 20

Comptes de régularisation passif 21

Composition du capital social 22

Ventilation du chiffre d'affaires 23

Etat des crédits-bails 24

Engagements hors bilan 25

Dettes garanties par des sûretés réelles 26

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 27

Effectif 28

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 29

Résultat des 5 derniers exercices 31

Tableau de variation des capitaux propres 32

Charges et produits exceptionnels 33

Charges et produits sur exercices antérieurs 34

Transferts de charges 35

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/03/21			% de l'actif	Valeurs au 31/03/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		3
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	90 527	61 184	29 343		3 219	
Fonds commercial (1)	762 245		762 245		762 245	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	118 072		118 072			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				45		47
Terrains	1 000 947	42 297	958 650		973 067	
Constructions	7 480 781	2 242 758	5 238 023		5 564 826	
Installations tech., matériel & outillages	3 461 126	2 387 025	1 074 101		1 216 689	
Autres immobilisations corporelles	6 365 038	3 592 135	2 772 903		2 831 466	
Immobilisations corporelles en cours	166 848		166 848		4 000	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				9		9
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 893 209		1 893 209		1 885 790	
Prêts						
Autres immobilisations financières	65 881		65 881		65 935	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**21 404 674**	**8 325 399**	**13 079 275**	**58**	**13 307 237**	**60**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23		23
Matières premières et autres appro	23 809		23 809		23 835	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 167 017	32 348	5 134 669		5 132 845	
Avances et acomptes versés sur commandes	47 000		47 000			
Créances				15		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 494 644	5 492	1 489 152		1 313 554	
Autres créances (3)	1 831 449		1 831 449		1 636 304	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	984 323		984 323	4	566 515	3
Charges constatées d'avance (3)	158 856		158 856	1	353 039	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**9 707 098**	**37 840**	**9 669 258**	**43**	**9 026 092**	**40**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**31 111 771**	**8 363 239**	**22 748 532**	**100**	**22 333 329**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/03/21	% du passif	Valeurs au 31/03/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 39 850)	39 850		39 850	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	125 389	1	125 389	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		7		6
Réserve légale	3 985		3 985	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 627 195		1 405 531	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	910 490	4	1 034 604	5
SITUATION NETTE	2 706 909	12	2 609 359	12
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	81 035		48 352	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 787 944**	**12**	**2 657 712**	**12**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	383 000		665 000	
TOTAL PROVISIONS	**383 000**	**2**	**665 000**	**3**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 169 845	45	10 636 893	48
Emprunts et dettes financières diverses (3)	321 851	1	322 966	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-5 222		14 510	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 325 857	23	4 437 424	20
Dettes fiscales et sociales	3 217 993	14	3 171 118	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	240 994	1	147 074	1
Autres dettes	306 269	1	280 631	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**19 577 588**	**86**	**19 010 617**	**85**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**22 748 532**	**100**	**22 333 329**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*7 457 054*		*8 139 884*	
(1) Dont à moins d'un an	*12 125 755*		*10 856 223*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*426 688*		*1 448 997*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	84 120 566	90	86 226 962	90	-2 106 396	-2
Production vendue (biens et services)	9 212 261	10	9 557 101	10	-344 840	-4
Montant net du chiffre d'affaires	**93 332 827**	**100**	**95 784 063**	**100**	**-2 451 236**	**-3**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	53 180		8 415		44 765	532
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	426 011		425 673		338	
Autres produits	329 220		398 136		-68 916	-17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**94 141 238**	**101**	**96 616 287**	**101**	**-2 475 049**	**-3**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	75 663 004	81	79 234 614	83	-3 571 610	-5
Variation de stocks	-4 697		-606 786	-1	602 089	99
Achats de matières premières et autres approvisionnements	161 893		182 310		-20 417	-11
Variation de stocks	26		-7 834		7 860	100
Autres achats et charges externes	4 787 748	5	4 849 691	5	-61 943	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 176 585	1	1 193 165	1	-16 581	-1
Salaires et traitements	6 868 039	7	6 485 722	7	382 317	6
Charges sociales	1 774 611	2	1 715 332	2	59 278	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 158 407	1	1 121 493	1	36 914	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	37 840		34 044		3 796	11
Dotations aux provisions	383 000		353 000		30 000	8
Autres charges	130 575		170 752		-40 176	-24
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**92 137 029**	**99**	**94 725 502**	**99**	**-2 588 473**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 004 209**	**2**	**1 890 785**	**2**	**113 424**	**6**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *69 586* — *96 932*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *103 464* — *99 756*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

		Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)			56		-56	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	371		363		8	2
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	13 132		13 278		-146	-1
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**13 503**		**13 697**		**-193**	**-1**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	122 129		130 715		-8 586	-7
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**122 129**		**130 715**		**-8 586**	**-7**
RÉSULTAT FINANCIER		**-108 626**		**-117 019**		**8 393**	**7**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 895 583**	**2**	**1 773 766**	**2**	**121 817**	**7**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		72 719		110 433		-37 713	-34
Sur opérations en capital		59 693		83 650		-23 958	-29
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		312 000		300		311 700	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**444 412**		**194 383**		**250 029**	**129**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		25 544		10 905		14 639	134
Sur opérations en capital		58 721		103 439		-44 717	-43
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		32 683		142 494		-109 811	-77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**116 948**		**256 838**		**-139 890**	**-54**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**327 464**		**-62 455**		**389 919**	**624**
Participation des salariés aux résultats		549 148	1	281 512		267 636	95
Impôt sur les bénéfices		763 409	1	395 195		368 214	93
TOTAL DES PRODUITS		**94 599 153**	**101**	**96 824 367**	**101**	**-2 225 213**	**-2**
TOTAL DES CHARGES		**93 688 663**	**100**	**95 789 762**	**100**	**-2 101 099**	**-2**
Bénéfice ou Perte		**910 490**	**1**	**1 034 604**	**1**	**-124 114**	**-12**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

2 273

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 22 748 532,16 Euros, dégage un bénéfice de 910 489,85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les

règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 15 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et info.	2 à 6 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR IMPÔT SUR LEVÉE ANTICIPÉE DU CONTRAT DE CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER

L'article 239 sexies du CGI précise que lors de la levée d'option d'un contrat de crédit-bail immobilier, le preneur doit procéder à une réintégration fiscale.

La réintégration fiscale relative à la levée d'option du 30/09/2020 s'éleve à 1 249 512€, la société s'est acquitté d'un impôt de 349 863€ (au taux de 28%) sur le présent exercie.

La provision pour impôt d'un montant de 312 000 a été reprise.

ANNEXE COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/03/2021.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris compte et constituent un indice de perte de valeur qui conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie ;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes le 31/03/2021, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	818 310		152 534
CORPORELLES	Terrains		1 000 947		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui	1 888 914		
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	5 555 854		36 013
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 343 557		127 762
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	4 132 502		26 090
CORPORELLES		Matériel de transport	747 315		382 220
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 118 581		94 334
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		4 000		162 848
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	17 791 670		829 267
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 885 790		7 419
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		65 935		
		TOTAL	1 951 725		7 419
		TOTAL GENERAL	20 561 705		989 219

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			970 844	
CORPORELLES	Terrains				1 000 947	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			1 888 914	
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons			5 591 867	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			10 193	3 461 126	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			4 158 592	
CORPORELLES		Matériel de transport		136 004	993 531	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			1 212 915	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				166 848	
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		146 197	18 474 740	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 893 209	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			54	65 881	
		TOTAL		54	1 959 090	
		TOTAL GENERAL		146 251	21 404 674	

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de Commerce Harly			762 245	762 245
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**762 245**	**762 245**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	762 245			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	52 846	8 338		61 184
Terrains		27 880	14 417		42 297
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	1 454 416	77 590		1 532 005
	Inst. générales agen. aménag.	425 526	285 226		710 752
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 126 867	267 067	6 909	2 387 025
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 001 918	265 480		2 267 398
	Matériel de transport	252 079	150 588	80 567	322 099
	Mat. bureau et informatiq., mob.	912 937	89 702		1 002 638
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	7 201 622	1 150 069	87 476	8 264 215
	TOTAL GENERAL	**7 254 468**	**1 158 407**	**87 476**	**8 325 399**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.	32 683						32 683
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	32 683						32 683
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		**32 683**						**32 683**
Total général non ventilé			**32 683**					**32 683**

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	48 352	32 683		81 035
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**48 352**	**32 683**		**81 035**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	312 000		312 000	
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	353 000	383 000	353 000	383 000
	TOTAL	**665 000**	**383 000**	**665 000**	**383 000**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	29 475	32 348	29 475	32 348
	Sur comptes clients	4 569	5 492	4 569	5 492
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**34 044**	**37 840**	**34 044**	**37 840**
	TOTAL GÉNÉRAL	**747 396**	**453 523**	**699 044**	**501 875**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		420 840	387 044	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		32 683	312 000	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 881		65 881
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 952		8 952
	Autres créances clients	1 485 691	1 485 691	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	62 926	62 926	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	179 427	179 427	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	12 155	12 155	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	746 512	746 512	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	830 430	830 430	
	Charges constatées d'avance	158 856	158 856	
	TOTAUX	**3 550 830**	**3 475 996**	**74 834**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	10 169 845	2 712 791	5 507 224	1 949 830
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		320 131	320 131		
Fournisseurs & comptes rattachés		5 325 857	5 325 857		
Personnel & comptes rattachés		1 799 210	1 799 210		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		553 991	553 991		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	169 192	169 192		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	695 601	695 601		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		240 994	240 994		
Groupe & associés (2)		1 720	1 720		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		306 269	306 269		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**19 582 810**	**12 125 755**	**5 507 224**	**1 949 830**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 700 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 147 398
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	158 856
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**158 856**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	479 592
Autres créances	740 936
Disponibilités	
TOTAL	**1 220 528**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 782
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 113 778
Dettes fiscales et sociales	2 499 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 626 035**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 970,00	5,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	7 970,00	5,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	84 120 566		84 120 566
Ventes de produits finis	7 165 191		7 165 191
Prestations de services	2 047 070		2 047 070
Chiffre d'affaires	**93 332 827**		**93 332 827**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 004 209	2 377 235	665 625	1 338 584
RÉSULTAT FINANCIER	-108 626	-105 944	-29 664	-78 962
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	327 464	1 369 043	383 332	-55 868
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-549 148	-281 512	-78 823	-470 325
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-176 520	176 520
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-6 398	6 398
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			5 857	-5 857
TOTAL	**1 673 899**	**3 358 822**	**763 409**	**910 490**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains	1 249 512			1 249 512
Constructions	11 562 383	10 256 051	426 089	880 243
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**12 811 895**	**10 256 051**	**426 089**	**2 129 755**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains	1 160 643	13 019	1 173 662
Constructions	10 568 209	120 511	10 688 720
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**11 728 852**	**133 530**	**11 862 382**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions					1			1
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL					**1**			**1**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 727 601,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 65 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 0%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 28 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 447 842					3 447 842
Engagements assortis de sûretés réelles	8 116 146					8 116 146
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**11 563 988**					**11 563 988**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions			727 601	727 601
TOTAL	**11 563 988**		**727 601**	**12 291 589**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 116 146	8 116 146
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**8 116 146**	**8 116 146**

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Cellule commerciale		5 188	173	3 389		8 404
- Construction drive		8 646	122	5 762		14 286
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	78 823		153 761	78 823	153 761	
- contribution sociale de solidarité	8 067		8 431	8 067	8 431	
- autres	22 866		22 332	22 866	22 332	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**109 756**	**13 834**	**184 819**	**118 907**	**184 524**	**22 690**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	31/03/2021	31/03/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	11,00	11,00
Agents de maîtrise	32,00	33,00
Employés et techniciens	171,00	171,00
Ouvriers		
Total	**214,00**	**215,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS NSA
Siret : 750 127 011 00013
ZAC Le Contoy
02100 HARLY

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		742 414
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**742 414**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers		4 097

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/20 au 03/21	Exercice 04/19 au 03/20	Exercice 04/18 au 03/19	Exercice 04/17 au 03/18	Exercice 04/16 au 03/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	39 850	39 850	39 850	39 850	39 850
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	7 970	7 970	7 970	7 970	7 970
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	93 332 827	95 784 063	84 399 531	70 362 530	60 937 281
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 135 932	3 020 616	1 954 146	2 059 852	1 892 807
Impôts sur les bénéfices	763 409	395 195	2 064	34 259	52 703
Participation des salariés due au titre de l'exercice	549 148	281 512	195 482	215 650	219 849
Résultat net (C)	910 490	1 034 604	908 770	1 078 024	1 028 558
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	912 885	1 309 304	847 830	731 919	591 697
Résultat distribué (D)		812 940	820 910	773 090	895 031
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	393,47	379,00	245,19	258,45	237,49
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	228,78	294,09	220,40	227,09	203,29
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	114,24	129,81	114,02	135,26	129,05
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		102,00	103,00	97,00	112,30
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	215	215	214	191	211
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 868 039	6 485 722	5 662 478	5 020 800	4 643 769
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 774 611	1 715 332	1 718 807	1 678 438	1 517 180

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2020) avant affectations	2 657 712
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-812 940
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2020)	1 844 771
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**1 844 771**
Variations en cours d'exercice	943 173
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	32 683
Résultat de l'exercice	910 490
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**2 787 944**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**943 173**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	943 173

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Penalites, amend.fisc. penales	68	
671800	Autres charges s/op.de gestion	8 379	
671810	Franchises vetuste s/sinistres	2 000	
671820	Sinistres clients	1 226	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	787	
672709	Ch./ex ant reduction/vente	13 084	
675200	V.n.c. immob.corporelles	58 721	
687250	Dotat.amortiss. dérogatoires	32 683	
771800	Pdts Exceptionnels Divers		60 000
772633	Pr./ex.ant-imp.& tax.s/remun.		57
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		9 502
772645	Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.		3 160
775200	Pdts cession immob.corp.		59 693
787500	Repr. s/provis. risq.ch.exc.		312 000
	TOTAL	**116 948**	**444 412**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-ach.matier.-fournit	3 156	
652607	Ch./ex.ant-achats	21	
652611	Ch./ex.ant-sous-traitance	7 784	
652613	Ch./ex.ant. - location	1 414	
652615	Ch./ex.ant-entretien répar.	2 327	
652616	Ch./ex.ant-assurances	207	
652617	Ch./ex.ant-etudes recherch.	1 914	
652622	Ch./ex.ant-rém.interméd. hono.	7 299	
652623	Ch./ex.ant-publicite	55 695	
652624	Ch./ex.ant-Transports	5	
652625	Ch./ex.ant-déplacem. récept.	575	
652626	Ch./ex.ant-frais pstx télécom.	71	
652627	Ch./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.	68	
652628	Ch./ex.ant-cotisat. & divers	5 088	
652707	Ch./ex.ant-ventes march.	13	
652708	Ch./ex.ant-Produits annexes	321	
652709	Ch./ex.ant-reduct.s/ventes	3 635	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	787	
672709	Ch./ex ant reduction/vente	13 084	
752606	Pr./ex.ant-ach.matièr.-fournit		26 681
752607	Pr./ex.ant-achats		4 567
752608	Pr./ex.ant-fr.access.achats		733
752609	Pr./ex.ant-rrro/achats		471
752611	Pr./ex.ant-sous traitance		8 568
752615	Pr./ex.ant-entretien répar.		2 454
752616	Pr./ex.ant-assurances		1 411
752622	Pr./ex.ant-rém.interméd. hono.		2 906
752626	Pr./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.		204
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		278
752628	Pr./ex.ant-cotisat. & divers		7 901
752651	Pr./ex.ant-redevances		125
752703	Pr./ex.ant-Vtes prod.résid.		342
752706	Pr./ex.ant-part.pub.		101
752708	Pr./ex.ant-produits annexes		103
752750	Pr./ex.ant-Produits gest.crte		22
772633	Pr./ex.ant-imp.& tax.s/remun.		57
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		9 502
772645	Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.		3 160
	TOTAL	**103 464**	**69 586**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791616	Transferts de charges ass	22 869
791643	Rembt fongecif	16 098
	TOTAL	**38 967**

CONTOYDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 39.850 Euros
Siège Social : Z.A.C. "Le Contoy"
02100 - HARLY
314 866 419 R.C.S. SAINT-QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES EN DATE DU 23 SEPTEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 910.489,85 €
- Aux Associés, un dividende de..... 908.580,00 €
- Au poste "Autres Réserves"..... 1.909,85 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CENT QUATORZE EUROS (114 €), soit pour 7.970 actions, une distribution totale de NEUF CENT HUIT MILLE CINQ CENT QUATRE-VINGTS EUROS (908.580 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	228,00 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	908.352,00 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes morales)
31/03/2020	204,00 €	812.736,00 €
31/03/2019	206,00 €	820.704,00 €
31/03/2018	1.067,00 €	772.023,00 €

CONTOYDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 39.850 Euros
Siège Social : Z.A.C. "Le Contoy"
02100 - HARLY
314 866 419 R.C.S. SAINT-QUENTIN

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 23 SEPTEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 910.489,85 €
- Aux Associés, un dividende de..... 908.580,00 €
- Au poste "Autres Réserves"..... 1.909,85 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CENT QUATORZE EUROS (114 €), soit pour 7.970 actions, une distribution totale de NEUF CENT HUIT MILLE CINQ CENT QUATRE-VINGTS EUROS (908.580 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	228,00 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	908.352,00 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du CGI (personnes morales)
31/03/2020	204,00 €	812.736,00 €
31/03/2019	206,00 €	820.704,00 €
31/03/2018	1.067,00 €	772.023,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

EXEMPLAIRE GREFFE

CONTOYDIS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 39 850 €

Siège social : ZAC le Contoy
02100 HARLY

SIRET : 314 866 419 00026
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société CONTOYDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 10 septembre 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CONTOYDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – 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.

2.2 - 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 avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

- **Dépréciation du fonds commercial**

La société a estimé selon les modalités décrites à la page 16 de l'annexe que le fonds de commerce à l'actif s'élevant à 762 245 € n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisées dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à DURY, le 7 septembre 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

E.Leclerc

SAS CONTOYDIS

ZAC Le Contoy
02100 HARLY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2021

BBA expertise
Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Bilan

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/03/21			% de l'actif	Valeurs au 31/03/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				4		3
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	90 527	61 184	29 343		3 219	
Fonds commercial (1)	762 245		762 245		762 245	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	118 072		118 072			
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				45		47
Terrains	1 000 947	42 297	958 650		973 067	
Constructions	7 480 781	2 242 758	5 238 023		5 564 826	
Installations tech., matériel & outillages	3 461 126	2 387 025	1 074 101		1 216 689	
Autres immobilisations corporelles	6 365 038	3 592 135	2 772 903		2 831 466	
Immobilisations corporelles en cours	166 848		166 848		4 000	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				9		9
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 893 209		1 893 209		1 885 790	
Prêts						
Autres immobilisations financières	65 881		65 881		65 935	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**21 404 674**	**8 325 399**	**13 079 275**	**58**	**13 307 237**	**60**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				23		23
Matières premières et autres appro	23 809		23 809		23 835	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 167 017	32 348	5 134 669		5 132 845	
Avances et acomptes versés sur commandes	47 000		47 000			
Créances				15		13
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 494 644	5 492	1 489 152		1 313 554	
Autres créances (3)	1 831 449		1 831 449		1 636 304	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	984 323		984 323	4	566 515	3
Charges constatées d'avance (3)	158 856		158 856	1	353 039	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**9 707 098**	**37 840**	**9 669 258**	**43**	**9 026 092**	**40**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**31 111 771**	**8 363 239**	**22 748 532**	**100**	**22 333 329**	**100**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/03/21	% du passif	Valeurs au 31/03/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 39 850)	39 850		39 850	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	125 389	1	125 389	1
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		7		6
Réserve légale	3 985		3 985	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 627 195		1 405 531	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	910 490	4	1 034 604	5
SITUATION NETTE	2 706 909	12	2 609 359	12
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	81 035		48 352	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 787 944**	**12**	**2 657 712**	**12**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	383 000		665 000	
TOTAL PROVISIONS	**383 000**	**2**	**665 000**	**3**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 169 845	45	10 636 893	48
Emprunts et dettes financières diverses (3)	321 851	1	322 966	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-5 222		14 510	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 325 857	23	4 437 424	20
Dettes fiscales et sociales	3 217 993	14	3 171 118	14
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	240 994	1	147 074	1
Autres dettes	306 269	1	280 631	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**19 577 588**	**86**	**19 010 617**	**85**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**22 748 532**	**100**	**22 333 329**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*7 457 054*		*8 139 884*	
(1) Dont à moins d'un an	*12 125 755*		*10 856 223*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*426 688*		*1 448 997*	
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	84 120 566	90	86 226 962	90	-2 106 396	-2
Production vendue (biens et services)	9 212 261	10	9 557 101	10	-344 840	-4
Montant net du chiffre d'affaires	**93 332 827**	**100**	**95 784 063**	**100**	**-2 451 236**	**-3**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	53 180		8 415		44 765	532
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	426 011		425 673		338	
Autres produits	329 220		398 136		-68 916	-17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**94 141 238**	**101**	**96 616 287**	**101**	**-2 475 049**	**-3**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	75 663 004	81	79 234 614	83	-3 571 610	-5
Variation de stocks	-4 697		-606 786	-1	602 089	99
Achats de matières premières et autres approvisionnements	161 893		182 310		-20 417	-11
Variation de stocks	26		-7 834		7 860	100
Autres achats et charges externes	4 787 748	5	4 849 691	5	-61 943	-1
Impôts, taxes et versements assimilés	1 176 585	1	1 193 165	1	-16 581	-1
Salaires et traitements	6 868 039	7	6 485 722	7	382 317	6
Charges sociales	1 774 611	2	1 715 332	2	59 278	3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 158 407	1	1 121 493	1	36 914	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	37 840		34 044		3 796	11
Dotations aux provisions	383 000		353 000		30 000	8
Autres charges	130 575		170 752		-40 176	-24
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**92 137 029**	**99**	**94 725 502**	**99**	**-2 588 473**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 004 209**	**2**	**1 890 785**	**2**	**113 424**	**6**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *69 586* *96 932*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *103 464* *99 756*

S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)			56		-56	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	371		363		8	2
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	13 132		13 278		-146	-1
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**13 503**		**13 697**		**-193**	**-1**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	122 129		130 715		-8 586	-7
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**122 129**		**130 715**		**-8 586**	**-7**
RÉSULTAT FINANCIER		**-108 626**		**-117 019**		**8 393**	**7**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 895 583**	**2**	**1 773 766**	**2**	**121 817**	**7**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		72 719		110 433		-37 713	-34
Sur opérations en capital		59 693		83 650		-23 958	-29
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges		312 000		300		311 700	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**444 412**		**194 383**		**250 029**	**129**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		25 544		10 905		14 639	134
Sur opérations en capital		58 721		103 439		-44 717	-43
Dot. amortissements, dépréciations, prov.		32 683		142 494		-109 811	-77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**116 948**		**256 838**		**-139 890**	**-54**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**327 464**		**-62 455**		**389 919**	**624**
Participation des salariés aux résultats		549 148	1	281 512		267 636	95
Impôt sur les bénéfices		763 409	1	395 195		368 214	93
TOTAL DES PRODUITS		**94 599 153**	**101**	**96 824 367**	**101**	**-2 225 213**	**-2**
TOTAL DES CHARGES		**93 688 663**	**100**	**95 789 762**	**100**	**-2 101 099**	**-2**
Bénéfice ou Perte		**910 490**	**1**	**1 034 604**	**1**	**-124 114**	**-12**

AS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 22 748 532,16 Euros, dégage un bénéfice de 910 489,85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires:

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille».

La troisième conception, dite de la «méthode de réallocation des économies», définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;

- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;

- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;

- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/03/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 15 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et info.	2 à 6 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PROVISION POUR IMPÔT SUR LEVÉE ANTICIPÉE DU CONTRAT DE CRÉDIT-BAIL IMMOBILIER

L'article 239 sexies du CGI précise que lors de la levée d'option d'un contrat de crédit-bail immobilier, le preneur doit procéder à une réintégration fiscale.

La réintégration fiscale relative à la levée d'option du 30/09/2020 s'éleve à 1 249 512€, la société s'est acquitté d'un impôt de 349 863€ (au taux de 28%) sur le présent exercie.

La provision pour impôt d'un montant de 312 000 a été reprise.

ANNEXE COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/03/2021.

En conséquence, s'agissant des immobilisations corporelles, incorporelles et financières :

- les effets de l'épidémie connus à la date de clôture ont été pris compte et constituent un indice de perte de valeur qui conduit à la réalisation d'un test de dépréciation sur la base de projections tenant compte des effets de l'épidémie ;
- l'évolution continue des conséquences directes de l'épidémie et des mesures gouvernementales, entre la date de clôture et celle de l'arrêté des comptes, constitue un événement post-clôture en lien avec des conditions existant à la clôture, de nature à ajuster le test de dépréciation.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes le 31/03/2021, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	818 310		152 534
CORPORELLES	Terrains		1 000 947		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui	1 888 914		
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	5 555 854		36 013
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 343 557		127 762
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	4 132 502		26 090
CORPORELLES		Matériel de transport	747 315		382 220
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 118 581		94 334
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		4 000		162 848
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	17 791 670		829 267
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 885 790		7 419
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		65 935		
		TOTAL	1 951 725		7 419
		TOTAL GENERAL	20 561 705		989 219

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			970 844	
CORPORELLES	Terrains				1 000 947	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			1 888 914	
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons			5 591 867	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			10 193	3 461 126	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			4 158 592	
CORPORELLES		Matériel de transport		136 004	993 531	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			1 212 915	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				166 848	
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		146 197	18 474 740	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 893 209	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			54	65 881	
		TOTAL		54	1 959 090	
		TOTAL GENERAL		146 251	21 404 674	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.
Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.
Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.
Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.
L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de Commerce Harly			762 245	762 245
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			**762 245**	**762 245**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	762 245			

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	52 846	8 338		61 184
Terrains		27 880	14 417		42 297
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	1 454 416	77 590		1 532 005
	Inst. générales agen. aménag.	425 526	285 226		710 752
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 126 867	267 067	6 909	2 387 025
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 001 918	265 480		2 267 398
	Matériel de transport	252 079	150 588	80 567	322 099
	Mat. bureau et informatiq., mob.	912 937	89 702		1 002 638
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	7 201 622	1 150 069	87 476	8 264 215
	TOTAL GENERAL	**7 254 468**	**1 158 407**	**87 476**	**8 325 399**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.	32 683						32 683
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL	32 683						32 683
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL		32 683						32 683
Total général non ventilé			**32 683**					32 683

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SAS [illegible] et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	48 352	32 683		81 035
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**48 352**	**32 683**		**81 035**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	312 000		312 000	
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	353 000	383 000	353 000	383 000
	TOTAL	**665 000**	**383 000**	**665 000**	**383 000**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	29 475	32 348	29 475	32 348
	Sur comptes clients	4 569	5 492	4 569	5 492
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**34 044**	**37 840**	**34 044**	**37 840**
	TOTAL GÉNÉRAL	**747 396**	**453 523**	**699 044**	**501 875**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		420 840	387 044	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		32 683	312 000	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	65 881		65 881
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 952		8 952
	Autres créances clients	1 485 691	1 485 691	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	62 926	62 926	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	179 427	179 427	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	12 155	12 155	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	746 512	746 512	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	830 430	830 430	
	Charges constatées d'avance	158 856	158 856	
	TOTAUX	**3 550 830**	**3 475 996**	**74 834**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 169 845	2 712 791	5 507 224	1 949 830
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	320 131	320 131		
Fournisseurs & comptes rattachés	5 325 857	5 325 857		
Personnel & comptes rattachés	1 799 210	1 799 210		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	553 991	553 991		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	169 192	169 192		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	695 601	695 601		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	240 994	240 994		
Groupe & associés (2)	1 720	1 720		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	306 269	306 269		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**19 582 810**	**12 125 755**	**5 507 224**	**1 949 830**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 1 700 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 147 398
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	158 856
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**158 856**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	479 592
Autres créances	740 936
Disponibilités	
TOTAL	**1 220 528**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 782
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 113 778
Dettes fiscales et sociales	2 499 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 626 035**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 970,00	5,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	7 970,00	5,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	84 120 566		84 120 566
Ventes de produits finis	7 165 191		7 165 191
Prestations de services	2 047 070		2 047 070
Chiffre d'affaires	**93 332 827**		**93 332 827**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 004 209	2 377 235	665 625	1 338 584
RÉSULTAT FINANCIER	-108 626	-105 944	-29 664	-78 962
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	327 464	1 369 043	383 332	-55 868
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-549 148	-281 512	-78 823	-470 325
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-176 520	176 520
AUTRES RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔTS			-6 398	6 398
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			5 857	-5 857
TOTAL	**1 673 899**	**3 358 822**	**763 409**	**910 490**

ETAT DES CRÉDITS-BAILS

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains	1 249 512			1 249 512
Constructions	11 562 383	10 256 051	426 089	880 243
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL	**12 811 895**	**10 256 051**	**426 089**	**2 129 755**

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains	1 160 643	13 019	1 173 662
Constructions	10 568 209	120 511	10 688 720
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	**11 728 852**	**133 530**	**11 862 382**

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions					1			1
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.								
Immobilisations en cours								
TOTAL	-	-	-	-	1	-	-	1

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux comptes

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 727 601,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:
- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 65 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: lente
- Taux d'actualisation retenu: 0%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 28 % a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	3 447 842					3 447 842
Engagements assortis de sûretés réelles	8 116 146					8 116 146
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**11 563 988**					**11 563 988**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions			727 601	727 601
TOTAL	**11 563 988**		**727 601**	**12 291 589**

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 116 146	8 116 146
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**8 116 146**	**8 116 146**

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
- Cellule commerciale		5 188	173	3 389		8 404
- Construction drive		8 646	122	5 762		14 286
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	78 823		153 761	78 823	153 761	
- contribution sociale de solidarité	8 067		8 431	8 067	8 431	
- autres	22 866		22 332	22 866	22 332	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	**109 756**	**13 834**	**184 819**	**118 907**	**184 524**	**22 690**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

EFFECTIF

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	31/03/2021	31/03/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	11,00	11,00
Agents de maîtrise	32,00	33,00
Employés et techniciens	171,00	171,00
Ouvriers		
Total	**214,00**	**215,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS NSA
Siret : 750 127 011 00013
ZAC Le Contoy
02100 HARLY

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		742 414
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		**742 414**
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Produits		
Autres produits financiers		4 097

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 04/20 au 03/21	Exercice 04/19 au 03/20	Exercice 04/18 au 03/19	Exercice 04/17 au 03/18	Exercice 04/16 au 03/17
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	39 850	39 850	39 850	39 850	39 850
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	7 970	7 970	7 970	7 970	7 970
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	93 332 827	95 784 063	84 399 531	70 362 530	60 937 281
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 135 932	3 020 616	1 954 146	2 059 852	1 892 807
Impôts sur les bénéfices	763 409	395 195	2 064	34 259	52 703
Participation des salariés due au titre de l'exercice	549 148	281 512	195 482	215 650	219 849
Résultat net (C)	910 490	1 034 604	908 770	1 078 024	1 028 558
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	912 885	1 309 304	847 830	731 919	591 697
Résultat distribué (D)		812 940	820 910	773 090	895 031
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	393,47	379,00	245,19	258,45	237,49
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	228,78	294,09	220,40	227,09	203,29
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	114,24	129,81	114,02	135,26	129,05
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		102,00	103,00	97,00	112,30
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	215	215	214	191	211
Montant de la masse salariale de l'exercice	6 868 039	6 485 722	5 662 478	5 020 800	4 643 769
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	1 774 611	1 715 332	1 718 807	1 678 438	1 517 180

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/03/2020) avant affectations	2 657 712
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-812 940
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/04/2020)	1 844 771
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**1 844 771**
Variations en cours d'exercice	943 173
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	32 683
Résultat de l'exercice	910 490
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**2 787 944**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**943 173**
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	943 173

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Penalites, amend.fisc. penales	68	
671800	Autres charges s/op.de gestion	8 379	
671810	Franchises vetuste s/sinistres	2 000	
671820	Sinistres clients	1 226	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	787	
672709	Ch./ex ant reduction/vente	13 084	
675200	V.n.c. immob.corporelles	58 721	
687250	Dotat.amortiss. dérogatoires	32 683	
771800	Pdts Exceptionnels Divers		60 000
772633	Pr./ex.ant-imp.& tax.s/remun.		57
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		9 502
772645	Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.		3 160
775200	Pdts cession immob.corp.		59 693
787500	Repr. s/provis. risq.ch.exc.		312 000
	TOTAL	**116 948**	**444 412**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CONTOYDIS

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch./ex.ant-ach.matier.-fournit	3 156	
652607	Ch./ex.ant-achats	21	
652611	Ch./ex.ant-sous-traitance	7 784	
652613	Ch./ex.ant. - location	1 414	
652615	Ch./ex.ant-entretien répar.	2 327	
652616	Ch./ex.ant-assurances	207	
652617	Ch./ex.ant-etudes recherch.	1 914	
652622	Ch./ex.ant-rém.interméd. hono.	7 299	
652623	Ch./ex.ant-publicite	55 695	
652624	Ch./ex.ant-Transports	5	
652625	Ch./ex.ant-déplacem. récept.	575	
652626	Ch./ex.ant-frais pstx télécom.	71	
652627	Ch./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.	68	
652628	Ch./ex.ant-cotisat. & divers	5 088	
652707	Ch./ex.ant-ventes march.	13	
652708	Ch./ex.ant-Produits annexes	321	
652709	Ch./ex.ant-reduct.s/ventes	3 635	
672635	Ch./ex.ant-imp.& tax.autr.etat	787	
672709	Ch./ex ant reduction/vente	13 084	
752606	Pr./ex.ant-ach.matièr.-fournit		26 681
752607	Pr./ex.ant-achats		4 567
752608	Pr./ex.ant-fr.access.achats		733
752609	Pr./ex.ant-rrro/achats		471
752611	Pr./ex.ant-sous traitance		8 568
752615	Pr./ex.ant-entretien répar.		2 454
752616	Pr./ex.ant-assurances		1 411
752622	Pr./ex.ant-rém.interméd. hono.		2 906
752626	Pr./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.		204
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		278
752628	Pr./ex.ant-cotisat. & divers		7 901
752651	Pr./ex.ant-redevances		125
752703	Pr./ex.ant-Vtes prod.résid.		342
752706	Pr./ex.ant-part.pub.		101
752708	Pr./ex.ant-produits annexes		103
752750	Pr./ex.ant-Produits gest.crte		22
772633	Pr./ex.ant-imp.& tax.s/remun.		57
772635	Pr./ex.ant-imp.& tax.autr.etat		9 502
772645	Pr./ex.ant-charg.soc.& prevoy.		3 160
	TOTAL	**103 464**	**69 586**

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791616	Transferts de charges ass	22 869
791643	Rembt fongecif	16 098
	TOTAL	**38 967**