DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** — DGFiP N° 2052 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS BELLERIVEDIS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	97 069 999	FB		FC	97 069 999	
	Production vendue : biens *	FD	6 333 767	FE		FF	6 333 767	
	Production vendue : services *	FG	3 000 989	FH	385 700	FI	3 386 690	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	106 404 756	FK	385 700	FL	106 790 457	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 027	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	853 362	
	Autres produits (1) (11)					FQ	225 749	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	107 871 596	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	83 488 498	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(570 848)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	395 362	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(24 587)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 264 485	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 350 802	
	Salaires et traitements*					FY	9 074 042	
	Charges sociales (10)					FZ	2 319 503	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	1 083 461	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	174 354	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	10 304	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	103 565 379	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 306 216	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	29 532	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 814	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 655	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	34 002	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	117 850	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	117 850	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(83 848)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 222 368	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS BELLERIVEDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	55 942
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	140 638
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	196 580
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	23 940
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	23 940
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	172 640
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	947 577
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	752 023
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	108 102 179
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	105 406 770
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 695 408

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	36 153
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	47 618
(3) Dont	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	21 594
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	65 290
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6ter)	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	639 149
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 073

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BELLERIVEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 32 872 267 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 695 409 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	403 935			403 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	162 510	19 383		181 893
Immobilisations incorporelles	**566 445**	**19 383**		**585 828**
- Terrains	5 175 177			5 175 177
- Constructions sur sol propre	9 934 597			9 934 597
- Constructions sur sol d'autrui	364 705			364 705
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 052 764	13 000		2 065 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 917 570	255 190	205 850	6 966 910
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 238 956	93 874		4 332 830
- Matériel de transport	30 500			30 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	406 873	1 765		408 637
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	12 250	1 159 679	12 250	1 159 679
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**29 133 392**	**1 523 507**	**218 100**	**30 438 799**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 460 004	2		1 460 006
- Prêts et autres immobilisations financières	11 568	106 125		117 693
Immobilisations financières	**1 471 572**	**106 127**		**1 577 699**
ACTIF IMMOBILISE	**31 171 409**	**1 649 017**	**218 100**	**32 602 326**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	168 935
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**168 935**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 120	11 844		158 964
Immobilisations incorporelles	**147 120**	**11 844**		**158 964**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 161 763	346 903		5 508 666
- Constructions sur sol d'autrui	89 150	18 235		107 385
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 661 973	48 098		1 710 071
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 999 145	403 829	205 850	5 197 124
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 562 689	217 941		3 780 631
- Matériel de transport	13 898	6 100		19 998
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	319 492	30 511		350 003
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**15 808 110**	**1 071 617**	**205 850**	**16 673 877**
ACTIF IMMOBILISE	**15 955 230**	**1 083 461**	**205 850**	**16 832 842**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 771 654 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	117 693		117 693
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	309 476	309 476	
Autres	3 042 465	3 026 631	15 834
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	302 020	302 020	
Total	**3 771 654**	**3 638 127**	**133 527**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur créances immob.	1 125
Produits à recevoir	19 328
Ristournes à recevoir	252 294
Avoirs à recevoir	83 582
Avance fond de roulement scacentre	38 136
Organismes sociaux produits à recev	44 921
Divers produits à recev.	227 448
Total	**666 834**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 36 920,00 euros décomposé en 9 230 titres d'une valeur nominale de 4,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 230	4,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 230	4,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	201 119		44 638	156 481
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**201 119**		**44 638**	**156 481**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			44 638	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	267 488		79 869	16 131	171 488
Total	**267 488**		**79 869**	**16 131**	**171 488**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			96 000		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Remises Galec 2013/2015	171 488		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 031 946 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	88 494	88 494		
- à plus de 1 an à l'origine	7 173 233	890 375	2 970 332	3 312 526
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 047 303	95 277	543 907	408 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 144 441	8 144 441		
Dettes fiscales et sociales	3 803 537	3 223 240		580 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 284	152 284		
Autres dettes (**)	2 606 725	707 210		1 899 515
Produits constatés d'avance	15 929	15 929		
Total	**23 031 946**	**13 317 250**	**3 514 239**	**6 200 457**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 560 450			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 970 088			
(**) Dont envers les associés	1 902 915			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 056 792	5 056 792	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 056 792**	**5 056 792**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau électricité gaz à payer	140 047
Carburant à payer	431
Petites fournit. à payer	1 028
Achats marchandises à payer	94 474
Production voyages non fact.	7 408
Transp.sur achats à payer	1 500
Avances redevance centrale	3 692
Redevance scacentre a payer	241 262
Sous-traitance à payer	19 669
Location materiel à payer	2 098
Taxe foncière à payer	4 495
Entretien rep.a payer	2 539
Maintenance à payer	42 469
Assurances à payer	1 179
Frais d etudes à payer	3 980
Stage seminaire à payer	403
Honoraires à payer	49 162
Publicite à payer	146 815
Transport admnistratif à payer	1 152
Voyages et déplacements à payer	1 014
Missions et réceptions à payer	432
Frais postaux & de télécom. à payer	2 387
Frais bancaires à payer	38 237
Cotisations à payer	85 747
Fourn.d immo à recevoir	146 738
Fournisseurs debours billet.	212
Fournisseurs debours tourisme	21 308
Droits d auteur à payer	4 180
Interets courus/emprunts	16 441
Interets courus à payer	590
Interets sur particpation salariés	5 040
Interets c/c à payer	21 594
Provision conges payes	704 449
13e mois provisionnes	136 453
Participation	580 297
Interessement	367 280
Primes exceptionnelles	130 000
Indemnité à verser	14 406
Format.continue à payer	5 361
Taxe construction à payer	48 745
Taxe apprentissage à payer	12 912
Contribution solidarite à payer	167 929
Tascom à payer	413 712
Autres charg.pers.a payer	75 000
Prov.chg s/conges payes	211 335
Prov.chg s/prime annuelle	40 936
Charges s/primes prov	58 500
Taxe publicite à payer	32 447
Cet à payer	54 301
Taxe fonciere à payer	44 247

Notes sur le bilan

	Montant
Taxe vehicule ste à payer	717
Total	**4 206 749**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	135 304		
Sous traitance d avance	3 677		
Location materiel d avance	11 929		
Charges locatives d avance	390		
Entretien general d avance	3 957		
Maintenance d avance	37 225		
Assurances payees d avance	20 700		
Documentation d avance	1 776		
Honoraires d avance	4 642		
Publicite d avance	11 381		
Publicite id d avance	29 700		
Transport d avance	585		
Telephone d avance	302		
Frais bancaires d avance	405		
Medecine travail d avance	40 047		
Total	**302 020**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	15 929		
Total	**15 929**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 333 768		6 333 768
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	137 896	287 059	424 955
Etudes			
Prestations de services	232 645	98 642	331 287
Ventes de marchandises	97 070 000		97 070 000
Produits des activités annexes	2 630 449		2 630 449
TOTAL	**106 404 756**	**385 701**	**106 790 457**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 21 594 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Reprise prov.litiges prudommaux		96 000
Amortissements dérogatoires		44 638
Rbt Urssaf à recevoir		46 081
Apur.cartes à gratter N-1	7 309	
Apurement bons réduction	5 488	
Divers	11 143	9 862
TOTAL	**23 940**	**196 581**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**2 695 409**
+ Impôts sur les bénéfices	752 023
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**3 447 432**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-44 638
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**3 402 794**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 222 368	960 746	3 261 622
+ Résultat exceptionnel	172 641	43 160	129 481
- Participations des salariés	947 577	251 883	695 694
Résultat comptable	**3 447 432**	**752 023**	**2 695 409**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 145 756 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	156 481
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**156 481**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	739 507
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**739 507**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**145 756**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2017, la société SAS BELLERIVEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANEMVA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 343 personnes dont 6 apprentis et 30 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	272	
Ouvriers	24	
Total	**343**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ANEMVA

Forme : SAS
SIREN : 82497637700013

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
AVENUE D'HAUTERIVE
03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*13 256 840*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*80 695*
Avals et cautions	13 337 535
Engagements en matière de pensions	467 915
Engagements de crédit-bail mobilier	84 780
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**13 890 230**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**96 625**	**96 625**
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				24 156	24 156
Amortissements				**24 156**	**24 156**
Cumul exercices antérieurs					
Exercice				43 543	43 543
Redevances payées				**43 543**	**43 543**
A un an au plus				24 797	24 797
A plus d'un an et cinq ans au plus				30 996	30 996
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**55 793**	**55 793**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				28 988	28 988
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**28 988**	**28 988**
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 467 915 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 30 % pour les non cadres et 40% pour les cadres

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2023**

Certifié conforme

DocuSigned by: Arnaud FUMET EC49E815E57E478...

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS BELLERIVEDIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 6 rue Rhin et Danube 03700 BELLERIVE SUR ALLIER — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 0 2 4 0 7 1 4 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2023

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	181 893	AG	158 964	22 928
		Fonds commercial (1)	AH	403 934	AI		403 934
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	5 175 177	AO	160 000	5 015 177
		Constructions	AP	12 365 065	AQ	7 326 122	5 038 943
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 966 910	AS	5 197 124	1 769 785
		Autres immobilisations corporelles	AT	4 771 966	AU	4 150 630	621 336
		Immobilisations en cours	AV	1 159 679	AW		1 159 679
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 460 006	BE		1 460 006
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	117 692	BI		117 692
		TOTAL (II)	BJ	32 602 326	BK	16 992 841	15 609 484
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	130 323	BM		130 323
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	10 262 851	BU	156 738	10 106 113
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	309 475	BY	17 616	291 859
		Autres créances (3)	BZ	3 042 465	CA		3 042 465
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	3 390 001	CG		3 390 001
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	302 020	CI		302 020
		TOTAL (III)	CJ	17 437 136	CK	174 354	17 262 782
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	50 039 463	1A	17 167 195	32 872 267

Renvois : (1) Dont droit au bail : 235 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP — (3) Part à plus d'un an CR 15 833

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

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise SAS BELLERIVEDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 36 920)	DA	36 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 776 023
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 695 408
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	156 481
	TOTAL (I)	DL	9 668 833
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	171 488
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	171 488
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 261 726
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 946 817
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 144 440
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 806 937
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	152 283
	Autres dettes	EA	703 810
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	15 929
	TOTAL (IV)	EC	23 031 945
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	32 872 267

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	13 317 250
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	88 493

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

Cegid Group

DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

BELLERIVEDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 36 920 euros
Siège social : 6 Rue Rhin et Danube
03700 BELLERIVE SUR ALLIER

R.C.S.: 330 240 714 RCS CUSSET
SIRET: 330 240 714 000 15

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 MARS 20223)

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes..... 2 080 072,80 Euros
* Réserve ordinaire..... 615 336,03 Euros

---

2 695 408,83 Euros

Le dividende global s'élevant à 2 080 072,80 €, soit un dividende de 225,36 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 450,72 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 2 079 622,08 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2020	**185 €**	**185 € (soit un montant global de 370 €)**	**185 € (soit un montant global de 1 707 180 €)**
2021	**151,68 €**	**151,68 € (soit un montant global de 303,36 €)**	**151,68 € (soit un montant global de 1 399 703,04 €)**
2022	**151,68 €**	**151,68 € (soit un montant global de 303,36 €)**	**151,68 € (soit un montant global de 1 399 703,04 €)**

DocuSign Envelope ID: D90001D8-FCD8-4920-B9CC-98F707920CC0

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 SEPTEMBRE 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes..... 2 080 072,80 Euros
* Réserve ordinaire..... 615 336,03 Euros

2 695 408,83 Euros

Le dividende global s'élevant à 2 080 072,80 €, soit un dividende de 225,36 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 450,72 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 2 079 622,08 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
2020	**185 €**	**185 € (soit un montant global de 370 €)**	**185 € (soit un montant global de 1 707 180 €)**
2021	**151,68 €**	**151,68 € (soit un montant global de 303,36 €)**	**151,68 € (soit un montant global de 1 399 703,04 €)**
2022	**151,68 €**	**151,68 € (soit un montant global de 303,36 €)**	**151,68 € (soit un montant global de 1 399 703,04 €)**

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

LE PRESIDENT

Certifié conforme

DocuSigned by:
Arnaud FUMET
EC49F615E57F476...

S.A.S. BELLERIVEDIS

Société par actions simplifiée
au capital de 36 920 €uros

« Champ Navarre »

Avenue d'Hauterive
03700 BELLERIVE SUR ALLIER

tgs FRANCE

AUDIT

Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Le Patio Lab
20 rue Victor Schoelcher – CS 80106 – 44101 NANTES Cedex
Tél. 02 51 12 12 49 - E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2023

A l'Assemblée Générale de la société S.A.S. BELLERIVEDIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.A.S. BELLERIVEDIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Nous avons porté une attention particulière aux procédures sur le cycle stocks. La note « Stocks » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et leur correcte application. Nous nous sommes assurés de l'existence de ces stocks (notamment en participant à l'inventaire physique des stocks) et de la correcte séparation des exercices.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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 mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut

raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

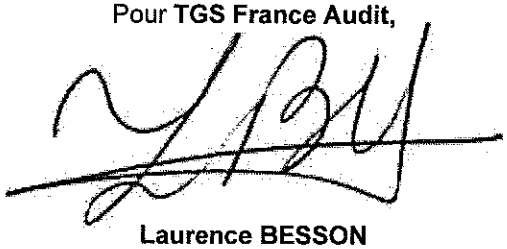
• il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à Nantes, le 14 septembre 2023

Pour **TGS France Audit,**



Laurence BESSON
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	181 893	158 964	22 929	15 390
Fonds commercial (1)	403 935		403 935	403 935
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 175 177	160 000	5 015 177	5 015 177
Constructions	12 365 066	7 326 122	5 038 944	5 439 180
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 966 910	5 197 124	1 769 786	1 918 425
Autres immobilisations corporelles	4 771 967	4 150 631	621 336	780 250
Immobilisations corporelles en cours	1 159 679		1 159 679	12 250
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 460 006		1 460 006	1 460 004
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 693		117 693	11 568
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**32 602 326**	**16 992 842**	**15 609 485**	**15 056 179**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	130 323		130 323	105 736
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 262 851	156 738	10 106 113	9 494 636
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	309 476	17 616	291 860	242 631
Autres créances	3 042 465		3 042 465	2 455 891
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 390 002		3 390 002	2 943 329
Charges constatées d'avance (3)	302 020		302 020	291 408
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**17 437 137**	**174 354**	**17 262 783**	**15 533 631**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**50 039 463**	**17 167 196**	**32 872 267**	**30 589 810**
(1) Dont droit au bail			*235 000*	*235 000*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*15 834*	*15 833*

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	36 920	36 920
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 776 023	5 416 337
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 695 409**	**2 759 693**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	156 481	201 119
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**9 668 834**	**8 418 069**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	171 488	267 488
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**171 488**	**267 488**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 261 727	6 577 843
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 946 818	3 974 933
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 144 441	7 082 562
Dettes fiscales et sociales	3 806 937	3 691 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 284	13 327
Autres dettes	703 810	561 254
Produits constatés d'avance	15 929	2 928
TOTAL DETTES	**23 031 946**	**21 904 253**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**32 872 267**	**30 589 810**
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 714 696	8 811 454
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 317 250	13 092 798
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	88 494	827
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	97 070 000	89 559 883
Production vendue (biens)	6 333 768	5 686 692
Production vendue (services)	3 386 690	2 887 539
Chiffre d'affaires net	**106 790 457**	**98 134 114**
Dont à l'exportation	*385 700*	*85 381*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 027	38 645
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	853 362	296 519
Autres produits	225 750	192 223
Total I	**107 871 596**	**98 661 500**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	83 488 498	77 198 635
Variations de stock	-570 848	-791 917
Achats de matières premières et autres approvisionnements	395 363	342 557
Variations de stock	-24 587	-40 094
Autres achats et charges externes (a)	6 264 485	4 271 885
Impôts, taxes et versements assimilés	1 350 803	1 304 941
Salaires et traitements	9 074 042	8 240 707
Charges sociales	2 319 504	2 113 830
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 083 461	1 112 747
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	174 354	214 213
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 305	4 901
Total II	**103 565 380**	**93 972 406**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**4 306 216**	**4 689 095**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	29 532	24 689
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 815	761
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 656	34 216
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**34 003**	**59 666**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	117 851	86 280
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**117 851**	**86 280**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-83 848**	**-26 614**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**4 222 368**	**4 662 481**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	55 943	84 236
Sur opérations en capital		1 350
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	140 638	44 638
Total produits exceptionnels (VII)	**196 581**	**130 224**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	23 940	18 122
Sur opérations en capital		322
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		47 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	**23 940**	**65 444**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**172 641**	**64 781**
Participation des salariés aux résultats (IX)	947 577	1 020 112
Impôts sur les bénéfices (X)	752 023	947 456
Total des produits (I+III+V+VII)	**108 102 180**	**98 851 391**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**105 406 771**	**96 091 698**
BENEFICE OU PERTE	**2 695 409**	**2 759 693**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*47 618*	*16 301*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*21 594*	*24 399*

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BELLERIVEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 32 872 267 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 695 409 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/06/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qu
immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	403 935			403 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	162 510	19 383		181 893
Immobilisations incorporelles	**566 445**	**19 383**		**585 828**
- Terrains	5 175 177			5 175 177
- Constructions sur sol propre	9 934 597			9 934 597
- Constructions sur sol d'autrui	364 705			364 705
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 052 764	13 000		2 065 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 917 570	255 190	205 850	6 966 910
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 238 956	93 874		4 332 830
- Matériel de transport	30 500			30 500
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	406 873	1 765		408 637
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	12 250	1 159 679	12 250	1 159 679
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**29 133 392**	**1 523 507**	**218 100**	**30 438 799**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 460 004	2		1 460 006
- Prêts et autres immobilisations financières	11 568	106 125		117 693
Immobilisations financières	**1 471 572**	**106 127**		**1 577 699**
ACTIF IMMOBILISE	**31 171 409**	**1 649 017**	**218 100**	**32 602 326**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	168 935
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 120	11 844		158 964
Immobilisations incorporelles	**147 120**	**11 844**		**158 964**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 161 763	346 903		5 508 666
- Constructions sur sol d'autrui	89 150	18 235		107 385
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 661 973	48 098		1 710 071
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 999 145	403 829	205 850	5 197 124
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 562 689	217 941		3 780 631
- Matériel de transport	13 898	6 100		19 998
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	319 492	30 511		350 003
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**15 808 110**	**1 071 617**	**205 850**	**16 673 877**
ACTIF IMMOBILISE	**15 955 230**	**1 083 461**	**205 850**	**16 832 842**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 771 654 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	117 693		117 693
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	309 476	309 476	
Autres	3 042 465	3 026 631	15 834
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	302 020	302 020	
Total	**3 771 654**	**3 638 127**	**133 527**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur créances immob.	1 125
Produits à recevoir	19 328
Ristournes à recevoir	252 294
Avoirs à recevoir	83 582
Avance fond de roulement scacentre	38 136
Organismes sociaux produits à recev	44 921
Divers produits à recev.	227 448
Total	**666 834**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 36 920,00 euros décomposé en 9 230 titres d'une valeur nominale de 4,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	9 230	4,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	9 230	4,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	201 119		44 638	156 481
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**201 119**		**44 638**	**156 481**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			44 638	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	267 488		79 869	16 131	171 488
Total	**267 488**		**79 869**	**16 131**	**171 488**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			96 000		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Litige Remises Galec 2013/2015	171 488		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 23 031 946 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	88 494	88 494		
- à plus de 1 an à l'origine	7 173 233	890 375	2 970 332	3 312 526
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 047 303	95 277	543 907	408 119
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 144 441	8 144 441		
Dettes fiscales et sociales	3 803 537	3 223 240		580 297
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	152 284	152 284		
Autres dettes (**)	2 606 725	707 210		1 899 515
Produits constatés d'avance	15 929	15 929		
Total	**23 031 946**	**13 317 250**	**3 514 239**	**6 200 457**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 560 450			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 970 088			
(**) Dont envers les associés	1 902 915			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	5 056 792	5 056 792	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**5 056 792**	**5 056 792**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau électricité gaz à payer	140 047
Carburant à payer	431
Petites fournit. à payer	1 028
Achats marchandises à payer	94 474
Production voyages non fact.	7 408
Transp.sur achats à payer	1 500
Avances redevance centrale	3 692
Redevance scacentre a payer	241 262
Sous-traitance à payer	19 669
Location materiel à payer	2 098
Taxe foncière à payer	4 495
Entretien rep.a payer	2 539
Maintenance à payer	42 469
Assurances à payer	1 179
Frais d etudes à payer	3 980
Stage seminaire à payer	403
Honoraires à payer	49 162
Publicite à payer	146 815
Transport admnistratif à payer	1 152
Voyages et déplacements à payer	1 014
Missions et réceptions à payer	432
Frais postaux & de télécom. à payer	2 387
Frais bancaires à payer	38 237
Cotisations à payer	85 747
Fourn.d immo à recevoir	146 738
Fournisseurs debours billet.	212
Fournisseurs debours tourisme	21 308
Droits d auteur à payer	4 180
Interets courus/emprunts	16 441
Interets courus à payer	590
Interets sur particpation salariés	5 040
Interets c/c à payer	21 594
Provision conges payes	704 449
13e mois provisionnes	136 453
Participation	580 297
Interessement	367 280
Primes exceptionnelles	130 000
Indemnité à verser	14 406
Format.continue à payer	5 361
Taxe construction à payer	48 745
Taxe apprentissage à payer	12 912
Contribution solidarite à payer	167 929
Tascom à payer	413 712
Autres charg.pers.a payer	75 000
Prov.chg s/conges payes	211 335
Prov.chg s/prime annuelle	40 936
Charges s/primes prov	58 500
Taxe publicite à payer	32 447
Cet à payer	
Taxe fonciere à payer	

Notes sur le bilan

	Montant
Taxe vehicule ste à payer	717
Total	**4 206 749**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	135 304		
Sous traitance d avance	3 677		
Location materiel d avance	11 929		
Charges locatives d avance	390		
Entretien general d avance	3 957		
Maintenance d avance	37 225		
Assurances payees d avance	20 700		
Documentation d avance	1 776		
Honoraires d avance	4 642		
Publicite d avance	11 381		
Publicite Id d avance	29 700		
Transport d avance	585		
Telephone d avance	302		
Frais bancaires d avance	405		
Medecine travail d avance	40 047		
Total	**302 020**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	15 929		
Total	**15 929**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 333 768		6 333 768
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	137 896	287 059	424 955
Etudes			
Prestations de services	232 645	98 642	331 287
Ventes de marchandises	97 070 000		97 070 000
Produits des activités annexes	2 630 449		2 630 449
TOTAL	**106 404 756**	**385 701**	**106 790 457**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 21 594 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Reprise prov.litiges prudommaux		96 000
Amortissements dérogatoires		44 638
Rbt Urssaf à recevoir		46 081
Apur.cartes à gratter N-1	7 309	
Apurement bons réduction	5 488	
Divers	11 143	9 862
TOTAL	**23 940**	**196 581**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**2 695 409**
+ Impôts sur les bénéfices	752 023
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**3 447 432**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-44 638
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**3 402 794**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	4 222 368	960 746	3 261 622
+ Résultat exceptionnel	172 641	43 160	129 481
- Participations des salariés	947 577	251 883	695 694
Résultat comptable	**3 447 432**	**752 023**	**2 695 409**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 145 756 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	156 481
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**156 481**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	739 507
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**739 507**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**145 756**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2017, la société SAS BELLERIVEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ANEMVA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 343 personnes dont 6 apprentis et 30 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	272	
Ouvriers	24	
Total	**343**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ANEMVA

Forme : SAS
SIREN : 82497637700013

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :
AVENUE D'HAUTERIVE
03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*13 256 840*
Engagements liés à la responsabilité des associés	*80 695*
Avals et cautions	13 337 535
Engagements en matière de pensions	467 915
Engagements de crédit-bail mobilier	84 780
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**13 890 230**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**96 625**	**96 625**
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				24 156	24 156
Amortissements				**24 156**	**24 156**
Cumul exercices antérieurs					
Exercice				43 543	43 543
Redevances payées				**43 543**	**43 543**
A un an au plus				24 797	24 797
A plus d'un an et cinq ans au plus				30 996	30 996
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**55 793**	**55 793**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				28 988	28 988
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**28 988**	**28 988**
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 467 915 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 30 % pour les non cadres et 40% pour les cadres

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».