

RCS : TARASCON

Code greffe : 1305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 40007

Numéro SIREN : 339 765 067

Nom ou dénomination : LE CALENDAL

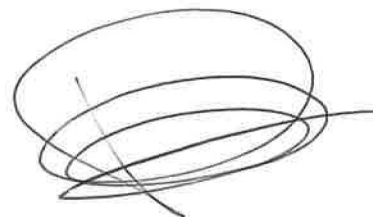
Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2023 sous le numéro de dépôt 1703

LE CALENDAL

Société par actions simplifiée au capital de 11 066,69 euros
Siège social : 22 Place Pomme, 13200 Arles
339 765 067 RCS Tarascon

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE TARASCON
PV DEPOT N° 1703 DU 23 MAI 2023

Comptes annuels
Certifiés conformes

A handwritten signature or stamp consisting of several overlapping loops and a diagonal line, located on the right side of the page.

Exercice clos le 30.09.2022

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 393	7 642	7 750	9 010
	Fonds commercial (1)	315 308		315 308	315 308
	Autres immobilisations incorporelles	557	557		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 910 826	1 559 286	351 540	401 663
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	167 248	124 611	42 638	53 714
	Autres immobilisations corporelles	841 047	657 473	183 574	209 490
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 184		2 184	2 004
TOTAL (II)		3 252 562	2 349 570	902 992	991 188
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	16 522		16 522	15 672
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 328		1 328	564
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 018		92 018	38 617
	Autres créances	186 716		186 716	100 308
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	732 653		732 653	659 711
	Charges constatées d'avance	18 216		18 216	27 598
	TOTAL (III)	1 047 453		1 047 453	842 470
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 300 015	2 349 570	1 950 445	1 833 658
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 184	2 004
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 067	11 067
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	209 504	209 504
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 107	1 107
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	255 751	153 342
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	202 981	102 409
	Subventions d'investissement	100 014	48 817
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	780 423	526 245
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	803 556	936 768
	Emprunts et dettes financières divers (3)	42 689	42 841
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 192	144 168
	Dettes fiscales et sociales	123 184	127 192
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 401	56 443
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 170 022	1 307 412
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 950 445	1 833 658
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	202 981,20	102 408,85
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	564 997	711 681
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	544	452
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	660 925	33,83	350 101	34,94
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 292 524	66,17	651 945	65,06
	Montant net du chiffre d'affaires	1 953 449	100,00	1 002 046	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	23 172	1,19	125 732	12,55
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 921	0,46	21 015	2,10
	Autres produits	99	0,01	2 511	0,25
	Total des produits d'exploitation	1 985 640	101,65	1 151 304	114,90
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	(764)	-0,04	(61)	-0,01
	Achats de matières et autres approvisionnements	246 549	12,62	135 844	13,56
	Variation de stock	(850)	-0,04	(7 366)	-0,74
	Autres achats et charges externes	647 544	33,15	452 023	45,11
	Impôts, taxes et versements assimilés	50 645	2,59	25 308	2,53
	Salaires et traitements	588 892	30,15	274 116	27,36
	Charges sociales du personnel	159 411	8,16	36 860	3,68
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	128 960	6,60	117 554	11,73
	Autres charges	11 155	0,57	10 935	1,09
	Total des charges d'exploitation	1 831 543	93,76	1 045 215	104,31
	RESULTAT D'EXPLOITATION	154 097	7,89	106 090	10,59
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 318	0,32	5 286	0,53
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	6 318	0,32	5 286	0,53
	RESULTAT FINANCIER	(6 318)	-0,32	(5 286)	-0,53
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	147 779	7,57	100 804	10,06
	Total des produits exceptionnels	62 661	3,21	11 530	1,15
	Total des charges exceptionnelles	3 965	0,20	9 926	0,99
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	58 696	3,00	1 605	0,16
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 494	0,18		
	TOTAL DES PRODUITS	2 048 301	104,86	1 162 835	116,05
	TOTAL DES CHARGES	1 845 320	94,46	1 060 426	105,83
	RESULTAT DE L'EXERCICE	202 981	10,39	102 409	10,22

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 950 445** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 048 301** euros et un total **charges** de **1 845 320** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **202 981** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2021** et clôturés le **30/09/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 4 janvier 2023 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Néant

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences ainsi que les fonds de

Règles et Méthodes Comptables

commerce.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 à 5 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 3 à 5 ans, |

Stocks et en cours

Marchandises :

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Ils sont valorisés au coût moyen pondéré de l'année

Dépréciation :

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	331 257					331 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	331 257					331 257
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 976 181		8 681		74 036	1 910 826
	Instal technique, matériel outillage industriels	175 731		7 659		16 142	167 248
	Instal., agencement, aménagement divers	767 093		8 032		61 693	713 432
	Matériel de transport	5 400					5 400
	Matériel de bureau, mobilier	113 497		20 178		11 459	122 215
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 037 902		44 550		163 331	2 919 122
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 004		180			2 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 004		180			2 184
TOTAL		3 371 162		44 730		163 331	3 252 562

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 940	1 260		8 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 940	1 260		8 200
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 574 518	58 804	74 036	1 559 286
Instal technique, matériel outillage industriels	122 017	18 736	16 142	124 611
Autres Instal., agencement, aménagement divers	588 275	41 840	60 489	569 625
Matériel de transport	3 360	1 350		4 710
Matériel de bureau, mobilier	84 865	9 732	11 459	83 138
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 373 035	130 462	162 127	2 341 370
TOTAL	2 379 975	131 722	162 127	2 349 570

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 184	2 184	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	92 018	92 018	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 250	1 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 843	17 843	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 452	4 452	
	Divers	72 915	72 915	
	Groupe et associés (2)	81 683	81 683	
	Débiteurs divers	8 573	8 573	
	Charges constatées d'avances	18 216	18 216	
	TOTAL DES CREANCES	299 133	299 133	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	81 683		

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	544	544		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	803 011	197 987	605 025	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	840	840		
	Fournisseurs et comptes rattachés	140 192	140 192		
	Personnel et comptes rattachés	57 014	57 014		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 613	30 613		
	Impôts sur les bénéfices	3 494	3 494		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 220	17 220		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 843	14 843		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	41 849	41 849		
	Autres dettes	60 401	60 401		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 170 022	564 997	605 025	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	137 585			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	41 849			

Produits à recevoir

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		72 915
Autres créances		72 915
Autres créances		72 915

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

		30/09/2022
Total des Charges à payer		63 301
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	544	544
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR</i>	17 861	17 861
Dettes fiscales et sociales <i>CAP CONGES PAYES</i> <i>CAP CH.SOC.S/CP</i> <i>ETAT, AUTRES IMPOTS A PAYER</i>	25 488 5 852 13 555	44 896

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		18 216	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		18 216	

ADMINISTRATEURS

J.C. GERMAIN
J. DREVETON
E. MORETTI
P. GERMAIN

MANDATAIRES

L. PACIELLO
S. DUPLEX
O. GERMAIN
N. SEGUIN
G. ARBONA
S. RIEU
J.D. DREVETON
L. MARTINOT

SAS LE CALENDAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2022

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Marseille
et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes - CRCC de Montpellier - Nîmes

S.A. au capital de 250 000 euros - RCS Avignon 70 B 9 - Siret 702 620 097 00023 - APE 6920Z - TVA : FR 57 702 620 097

91, avenue de l'Arrousaire
BP 80622
84031 Avignon Cedex

Tél. 04 90 13 88 50
Fax 04 90 88 33 70
infos@jca-experts.com

www.jcausse.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30/09/2022

LE CALENDAL

SAS au capital de 11 067 €

22 Place Pomme

13200 ARLES

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 Mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LE CALENDAL, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant les caractéristiques suivantes :

- Bénéfice.....202 981 €
- Total de bilan 1 950 445 €
- Total produits d'exploitation.....1 985 640 €

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1/10/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

■ **Fonds de commerce :**

La valeur du fonds de commerce inscrite à l'actif du bilan ne nécessitait aucune dépréciation eu égard aux pratiques et transactions constatées dans le secteur d'activité de la société.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 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.

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.

A Avignon, le 2 mars 2023

SA J. CAUSSE & Associés

L. PACIELLO

Commissaire aux Comptes Associé

Signé électroniquement le 02/03/2023 par
Luigi Paciello

Annexés au présent rapport :
Comptes annuels de l'exercice.

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	15 393	7 642	7 750	9 010
	Fonds commercial (1)	315 308		315 308	315 308
	Autres immobilisations incorporelles	557	557		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 910 826	1 559 286	351 540	401 663
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	167 248	124 611	42 638	53 714
	Autres immobilisations corporelles	841 047	657 473	183 574	209 490
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 184		2 184	2 004
TOTAL (II)		3 252 562	2 349 570	902 992	991 188
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	16 522		16 522	15 672
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 328		1 328	564
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	92 018		92 018	38 617
	Autres créances	186 716		186 716	100 308
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	732 653		732 653	659 711
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 216		18 216	27 598
	TOTAL (III)	1 047 453		1 047 453	842 470
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 300 015	2 349 570	1 950 445	1 833 658
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 184	2 004
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	11 067	11 067
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	209 504	209 504
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 107	1 107
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	255 751	153 342
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	202 981	102 409
	Subventions d'investissement	100 014	48 817
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		780 423	526 245
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	803 556	936 768
	Emprunts et dettes financières divers (3)	42 689	42 841
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 192	144 168
	Dettes fiscales et sociales	123 184	127 192
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 401	56 443
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 170 022	1 307 412
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 950 445	1 833 658
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		202 981,20	102 408,85
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		564 997	711 681
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		544	452
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	660 925	33,83	350 101	34,94
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 292 524	66,17	651 945	65,06
	Montant net du chiffre d'affaires	1 953 449	100,00	1 002 046	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	23 172	1,19	125 732	12,55
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	8 921	0,46	21 015	2,10
	Autres produits	99	0,01	2 511	0,25
Total des produits d'exploitation		1 985 640	101,65	1 151 304	114,90
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock	(764)	-0,04	(61)	-0,01
	Achats de matières et autres approvisionnements	246 549	12,62	135 844	13,56
	Variation de stock	(850)	-0,04	(7 366)	-0,74
	Autres achats et charges externes	647 544	33,15	452 023	45,11
	Impôts, taxes et versements assimilés	50 645	2,59	25 308	2,53
	Salaires et traitements	588 892	30,15	274 116	27,36
	Charges sociales du personnel	159 411	8,16	36 860	3,68
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	128 960	6,60	117 554	11,73
	Autres charges	11 155	0,57	10 935	1,09
Total des charges d'exploitation		1 831 543	93,76	1 045 215	104,31
RESULTAT D'EXPLOITATION		154 097	7,89	106 090	10,59
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers					
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 318	0,32	5 286	0,53
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		6 318	0,32	5 286	0,53
RESULTAT FINANCIER		(6 318)	-0,32	(5 286)	-0,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		147 779	7,57	100 804	10,06
Total des produits exceptionnels		62 661	3,21	11 530	1,15
Total des charges exceptionnelles		3 965	0,20	9 926	0,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL		58 696	3,00	1 605	0,16
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 494	0,18		
TOTAL DES PRODUITS		2 048 301	104,86	1 162 835	116,05
TOTAL DES CHARGES		1 845 320	94,46	1 060 426	105,83
RESULTAT DE L'EXERCICE		202 981	10,39	102 409	10,22

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 950 445** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 048 301** euros et un total **charges** de **1 845 320** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **202 981** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2021** et clôturés le **30/09/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 4 janvier 2023 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Néant

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels, les licences ainsi que les fonds de

Règles et Méthodes Comptables

commerce.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 à 5 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 3 à 5 ans, |

Stocks et en cours

Marchandises :

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Ils sont valorisés au coût moyen pondéré de l'année

Dépréciation :

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	331 257					331 257
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	331 257					331 257
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 976 181		8 681		74 036	1 910 826
	Instal technique, matériel outillage industriels	175 731		7 659		16 142	167 248
	Instal., agencement, aménagement divers	767 093		8 032		61 693	713 432
	Matériel de transport	5 400					5 400
	Matériel de bureau, mobilier	113 497		20 178		11 459	122 215
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 037 902		44 550		163 331	2 919 122
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 004		180			2 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 004		180			2 184
TOTAL		3 371 162		44 730		163 331	3 252 562

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 940	1 260		8 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 940	1 260		8 200
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 574 518	58 804	74 036	1 559 286
Instal technique, matériel outillage industriels	122 017	18 736	16 142	124 611
Autres Instal., agencement, aménagement divers	588 275	41 840	60 489	569 625
Matériel de transport	3 360	1 350		4 710
Matériel de bureau, mobilier	84 865	9 732	11 459	83 138
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 373 035	130 462	162 127	2 341 370
TOTAL	2 379 975	131 722	162 127	2 349 570

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 184	2 184	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	92 018	92 018	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 250	1 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 843	17 843	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 452	4 452	
	Divers	72 915	72 915	
	Groupe et associés (2)	81 683	81 683	
	Débiteurs divers	8 573	8 573	
	Charges constatées d'avances	18 216	18 216	
	TOTAL DES CREANCES	299 133	299 133	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		81 683		

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	544	544		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	803 011	197 987	605 025	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	840	840		
	Fournisseurs et comptes rattachés	140 192	140 192		
	Personnel et comptes rattachés	57 014	57 014		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 613	30 613		
	Impôts sur les bénéfices	3 494	3 494		
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 220	17 220		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 843	14 843		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	41 849	41 849		
	Autres dettes	60 401	60 401		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 170 022	564 997	605 025	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		137 585			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		41 849			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

		30/09/2022
Total des Produits à recevoir		72 915
Autres créances		72 915
Autres créances		72 915

Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		63 301
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>544</i>	544
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR</i>	<i>17 861</i>	17 861
Dettes fiscales et sociales <i>CAP CONGES PAYES</i> <i>CAP CH.SOC.S/CP</i> <i>ETAT, AUTRES IMPOTS A PAYER</i>	<i>25 488</i> <i>5 852</i> <i>13 555</i>	44 896

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		18 216	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		18 216	

LE CALENDAL
Société par actions simplifiée au capital de 11 066,69 euros
Siège social : 22 Place Pomme, 13200 Arles
339 765 067 RCS Tarascon



EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 17 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **30 septembre 2022** s'élevant à **202 981,20 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **202 981,20 euros**

A titre de dividendes **150 282,00 euros**
Soit 207,00 euros par action

Le solde **52 699,20 euros**

En totalité au compte "autres réserves"
Qui s'élève ainsi à **308 450,03 euros.**

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **57 339,00 euros**,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à **92 943,00 euros**.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les neuf (9) mois suivant la date de clôture de l'exercice social.

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

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

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

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

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a final horizontal stroke, positioned below the text 'Le Président'.

