RCS : CAHORS
Code greffe : 4601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 00071
Numéro SIREN : 344 571 088
Nom ou dénomination : CALANE

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2021 sous le numéro de dépôt 4014

CALANE
Société par actions simplifiée au capital de 60.352 euros
Siège social : Route nationale 681 – 46500 Gramat
RCS Cahors n° 344 571 088

AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2021, s'élevant à la somme de 1.299.077 euros, de la manière suivante :

- aux associés à titre de dividendes, la somme de : ..... 833.612 euros
- au poste « autres réserves », le reliquat, soit la somme de : ..... 465.465 euros

L'assemblée générale prend acte que :

- le dividende à répartir est ainsi fixé à 221 euros par action ;
- le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er novembre 2021 ;
- pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

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

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 avril 2020	833.612 euros	/	/	/
30 avril 2019	301.760 euros	/	/	/
30 avril 2018	301.760 euros	/	/	/

- ADOPTION -

Cette résolution a été adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 8 octobre 2021.

CERTIFIÉ CONFORME

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

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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

Adresse de l'entreprise Route Nationale 681 46500 GRAMAT — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 34457108800014 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30042021 Net 3	N-1 30042020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA		[redacted]		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	82 931	AG 80 606	2 325	4 953
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 453	AK 1 453		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	436 842	AO 288 542	148 301	169 861
	Constructions	AP	1 391 547	AQ 1 132 747	258 801	290 863
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	950 033	AS 734 291	215 742	233 304
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 869 461	AU 2 852 667	1 016 794	1 072 763
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	3 011 357	CV	3 011 357	3 008 366
	Créances rattachées à des participations	BB	184 912	BC	184 912	178 013
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	107 550	BI	107 550	107 550
	TOTAL (II)	BJ	10 036 087	BK 5 090 305	4 945 782	5 065 673
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	14 355	BM	14 355	15 229
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	3 682 997	BU 176 325	3 506 672	3 546 879
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	413 314	BY 31 068	382 246	278 275
	Autres créances (3)	BZ	3 138 681	CA	3 138 681	2 655 773
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	2 164 484	CG	2 164 484	1 099 096
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	39 304	CI	39 304	31 240
	TOTAL (III)	CJ	9 453 136	CK 207 393	9 245 743	7 626 491
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		[redacted]		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	19 489 222	LA 5 297 698	14 191 525	12 692 163

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'expert-comptable

CERTIFIÉ CONFORME

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

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

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

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....60...352.....)	DA	60 352	60 352
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 506 684	2 506 684
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	6 035	6 035
	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	4 451 265	4 448 531
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 299 077	836 345
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	8 323 412	7 857 948
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	63 522	63 522
	Provisions pour charges	DQ	124 676	116 777
	TOTAL (III)	DR	188 198	180 299
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	749 486	941 496
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	533 227	382 225
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	310	293
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 957 128	2 134 877
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 323 860	1 096 096
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	41 142	34 073
	Autres dettes	EA	74 762	64 855
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 679 914	4 653 916
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 191 525	12 692 163

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	5 125 278	3 904 430
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	35 392 438		FC	35 392 438	34 718 680
	Production vendue biens*	FD / FE / FF	10 094		FF	10 094	8 507
	Production vendue services*	FG / FH / FI	704 975		FI	704 975	622 402
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	36 107 507		FL	36 107 507	35 349 589
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	654	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	305 060	253 189
	Autres produits (1) (11)				FQ	5 475	10 613
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	36 418 696	35 613 391
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	26 762 033	26 822 050
	Variation de stock (marchandises)*				FT	51 314	202 685
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	50 710	58 326
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	874	(3 549)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 218 516	3 082 810
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	368 353	378 653
	Salaires et traitements*				FY	2 513 217	2 464 366
	Charges sociales (10)				FZ	676 787	670 317
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	318 488	294 555
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	178 517	189 445
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	7 899	
	Autres charges (12)				GE	9 425	13 772
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	34 156 133	34 173 429
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 262 563	1 439 961
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	2 155	2 482
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	139	191
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	26 284	24 616
	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	28 578	27 289
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	10 089	17 584
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	10 089	17 584
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	18 489	9 705
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 281 052	1 449 666

FACTURE A CONSERVER PAR LE DESTINATAIRE

Legal Quarm

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 531	59 614
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 093	21 650
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 624	81 264
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 657	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		30 668
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 657	30 713
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 967	50 550
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	456 259	289 975
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	529 684	373 896
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	36 453 898	35 721 943
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	35 154 822	34 885 598
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 299 077	836 345

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		22 005
	- 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	23 942	23 393
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	127	4 434
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	116 304	41 496
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 283	9 482
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(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
Cf état annexe	2 657	6 624

(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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société CALANE est fiscalement intégrée dans un groupe représenté par sa société mère, la société LEOSK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés, comme si elle avait été fiscalement indépendante.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30-04-2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
La société a bénéficié d'indemnités de chômage partiel à hauteur de 3 425 €.
L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
Par ailleurs, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui seraient de

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	84 384		
Terrains	436 842		
Constructions sur sol propre	1 180 938		3
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	919 224		58 809
Installations générales agencements aménagements divers	3 135 874		103 468
Matériel de transport	99 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	518 925		26 429
TOTAL	6 501 677		188 708
Autres participations	3 186 379		35 803
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	3 293 929		35 803
TOTAL GENERAL	9 879 989		224 511

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			84 384	84 384
Terrains			436 842	436 842
Constructions sur sol propre			1 180 940	1 180 940
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	210 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 000	950 033	950 033
Installations générales agencements aménagements divers			3 239 342	3 239 342
Matériel de transport		14 500	84 766	84 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			545 353	545 353
TOTAL		42 500	6 647 884	6 647 884
Autres participations		25 913	3 196 269	3 196 269
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	107 550
TOTAL		25 913	3 303 819	3 303 819
TOTAL GENERAL		68 413	10 036 087	10 036 087

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	79 431	2 628		82 059
Terrains	266 982	21 560		288 542
Constructions sur sol propre	895 243	30 799		926 042
Installations générales agencements aménagements constr.	205 439	1 266		206 705
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	685 920	76 371	28 000	734 291
Installations générales agencements aménagements divers	2 084 833	174 808		2 259 641
Matériel de transport	98 883	383	14 500	84 767
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	497 586	10 673		508 259
TOTAL	4 734 885	315 861	42 500	5 008 246
TOTAL GENERAL	4 814 316	318 488	42 500	5 090 305

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 628				
Terrains	21 560				
Constructions sur sol propre	30 799				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	76 371				
Instal.générales agenc.aménag.divers	174 808				
Matériel de transport	383				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 673				
TOTAL	315 861				
TOTAL GENERAL	318 488				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	116 777	7 899			124 676
Autres provisions pour risques et charges	63 522				63 522
TOTAL	180 299	7 899			188 198

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	187 432	176 325	187 432		176 325
Sur comptes clients	30 200	2 192	1 324		31 068
TOTAL	217 632	178 517	188 756		207 393
TOTAL GENERAL	397 931	186 416	188 756		395 591
Dont dotations et reprises d'exploitation		186 416	188 756		

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	184 912	0	184 912
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	35 593	35 593	
Autres créances clients	377 721	377 721	
Personnel et comptes rattachés	8 703	8 703	
Taxe sur la valeur ajoutée	132 926	132 926	
Divers état et autres collectivités publiques	8 606	8 606	
Groupe et associés	326 040	326 040	
Débiteurs divers	2 662 406	2 662 406	
Charges constatées d'avance	39 304	39 304	
TOTAL	3 883 762	3 591 300	292 462

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	749 486	194 850	554 636	
Emprunts et dettes financières divers	3 290	3 290		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 957 128	2 957 128		
Personnel et comptes rattachés	780 354	780 354		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 886	235 886		
Taxe sur la valeur ajoutée	102 875	102 875		
Autres impôts taxes et assimilés	204 745	204 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 142	41 142		
Groupe et associés	529 937	529 937		
Autres dettes	74 762	74 762		
TOTAL	5 679 605	5 124 969	554 636	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	192 011			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	126			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 772			3 772

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	316 918
Autres créances	256 495
Total	573 413

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	476 087
Dettes fiscales et sociales	1 140 957
Total	1 618 811

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 304
Total	39 304

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 857 948
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-833 612
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 024 336
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 024 336
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 299 077
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 323 413
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 299 077
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 299 077

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	35 402 532
Ventes Prestations	704 975
Total	36 107 507

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	36 107 507
Total	36 107 507

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	78
Total	96

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 089	28 578
Dont entreprises liées	127	23 942

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 281 052	528 574
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 967	1 110
Résultat comptable (hors participation)	2 285 020	529 684

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 500 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	749 486
Total	749 486

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés : Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS 531 825	531 825
Total (1)	531 825
(1) Dont concernant les filiales	531 825

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
A la clôture, les engagements de retraite sont provisionnés à hauteur de 124 676 €.

CABINET CONSTANT
Société d' Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine
Route de Sarlat – 46300 GOURDON – Tél. : 05 65 27 05 05
contact@cabconstant.fr – www.cabconstant.fr

CABINET CONSTANT

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

SAS CALANE
RN 681
46500 GRAMAT

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sémard
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 19 46 00 12
contact@cabconstant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er mai 2020 au 30 avril 2021

CORRESPONDANTS

SOCAGEC
820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
contact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 30
contact@socagec.fr

DEFI PERFORMANCE
2, chemin d'Aquitaine
46300 GOURDON
Tél. : 05 65 20 13 98
contact@defi-performance.fr

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL AU CAPITAL DE 100 000 € - RCS CAHORS – SIRET 305 274 102 00048 – CODE APE 6920 Z

CABINET CONSTANT
Société d' Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine
Route de Sarlat – 46300 GOURDON – Tél. : 05 65 27 05 05
contact@cabconstant.fr – www.cabconstant.fr

CABINET CONSTANT

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sémard
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 19 46 00 12
contact@cabconstant.fr

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale du 26 octobre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CALANE, relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

CORRESPONDANTS

SOCAGEC
820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
contact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 39
contact@socagec.fr

DEFI PERFORMANCE
2, chemin d'Aquitaine
46300 GOURDON
Tél. : 05 65 20 13 98
contact@defi-performance.fr

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL AU CAPITAL DE 100 000 € - RCS CAHORS – SIRET 305 274 102 00048 – CODE APE 6920 Z

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 mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

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

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

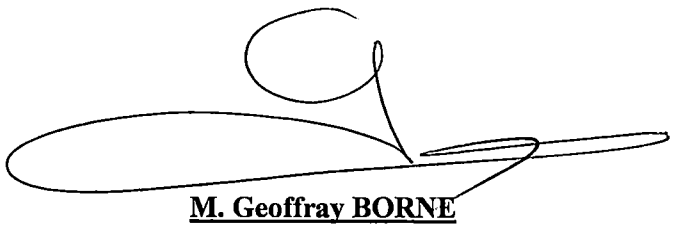
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

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

Fait à Gourdon le 24 septembre 2021

Le Commissaire aux comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,



M. Geoffray BORNE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/04/2021 12			Exercice N-1 30/04/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	82 931	80 606	2 325	4 953	-2 628	-53.05
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 453	1 453				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	436 842	288 542	148 301	169 861	-21 560	-12.69
	Constructions	1 391 547	1 132 747	258 801	290 863	-32 063	-11.02
	Installations techniques, matériel et outillage	950 033	734 291	215 742	233 304	-17 562	-7.53
	Autres immobilisations corporelles	3 869 461	2 852 667	1 016 794	1 072 763	-55 969	-5.22
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 011 357		3 011 357	3 008 366	2 991	0.10
	Créances rattachées à des participations	184 912		184 912	178 013	6 900	3.88
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	107 550		107 550	107 550		
	Total II	10 036 087	5 090 305	4 945 782	5 065 673	-119 890	-2.37
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	14 355		14 355	15 229	-874	-5.74
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 682 997	176 325	3 506 672	3 546 879	-40 207	-1.13
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	413 314	31 068	382 246	278 275	103 971	37.36
	Autres créances	3 138 681		3 138 681	2 655 773	482 909	18.18
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 164 484		2 164 484	1 099 096	1 065 388	96.93
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	39 304		39 304	31 240	8 064	25.81
	Total III	9 453 136	207 393	9 245 743	7 626 491	1 619 252	21.23
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	19 489 222	5 297 698	14 191 525	12 692 163	1 499 361	11.81

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

A.C.T.E.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/04/2021 12	Exercice N-1 30/04/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 60 352)	60 352	60 352		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 506 684	2 506 684		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 035	6 035		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 451 265	4 448 531	2 733	0.06
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 299 077	836 345	462 731	55.33
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	8 323 412	7 857 948	465 465	5.92
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	63 522	63 522		
	Provisions pour charges	124 676	116 777	7 899	6.76
	Total III	188 198	180 299	7 899	4.38
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	749 486	941 496	-192 011	-20.39
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	533 227	382 225	151 001	39.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	310	293	16	5.58
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 957 128	2 134 877	822 251	38.52
	Dettes fiscales et sociales	1 323 860	1 096 096	227 763	20.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 142	34 073	7 069	20.75
	Autres dettes	74 762	64 855	9 907	15.28
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 679 914	4 653 916	1 025 998	22.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 191 525	12 692 163	1 499 361	11.81
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 125 278	3 904 430		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2021 12			Exercice N-1 30/04/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	35 392 438		35 392 438	34 718 680	673 758	1.94
Production vendue de biens	10 094		10 094	8 507	1 587	18.65
Production vendue de services	704 975		704 975	622 402	82 573	13.27
Chiffre d'affaires NET	36 107 507		36 107 507	35 349 589	757 918	2.14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			654		654	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			305 060	253 189	51 872	20.49
Autres produits			5 475	10 613	-5 137	-48.41
Total des Produits d'exploitation (I)			36 418 696	35 613 391	805 306	2.26
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			26 762 033	26 822 050	-60 017	-0.22
Variation de stock (marchandises)			51 314	202 685	-151 371	-74.68
Achats de matières premières et autres approvisionnements			50 710	58 326	-7 616	-13.06
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			874	-3 549	4 423	124.63
Autres achats et charges externes *			3 218 516	3 082 810	135 706	4.40
Impôts, taxes et versements assimilés			368 353	378 653	-10 301	-2.72
Salaires et traitements			2 513 217	2 464 366	48 852	1.98
Charges sociales			676 787	670 317	6 470	0.97
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			318 488	294 555	23 933	8.13
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			178 517	189 445	-10 928	-5.77
Dotations aux provisions			7 899		7 899	
Autres charges			9 425	13 772	-4 347	-31.56
Total des Charges d'exploitation (II)			34 156 133	34 173 429	-17 296	-0.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 262 563	1 439 961	822 602	57.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/04/2021 12	Exercice N-1 30/04/2020 12	Ecart N/ N-1 Euros	Ecart N/ N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 155	2 482	-327	-13.19
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	139	191	-52	-26.98
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 284	24 616	1 668	6.78
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	28 578	27 289	1 289	4.72
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 089	17 584	-7 495	-42.62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 089	17 584	-7 495	-42.62
2. Résultat financier (V-VI)	18 489	9 705	8 784	90.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 281 052	1 449 666	831 386	57.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 531	59 614	-55 083	-92.40
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 093	21 650	-19 557	-90.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	6 624	81 264	-74 639	-91.85
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 657	45	2 612	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30 668	-30 668	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 657	30 713	-28 056	-91.35
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 967	50 550	-46 583	-92.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	456 259	289 975	166 284	57.34
Impôts sur les bénéfices (X)	529 684	373 896	155 788	41.67
Total des produits (I+III+V+VII)	36 453 898	35 721 943	731 955	2.05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 154 822	34 885 598	269 224	0.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 299 077	836 345	462 731	55.33

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier — 22 005
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées — 23 942 — 23 393
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées — 127 — 4 434

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société CALANE est fiscalement intégrée dans un groupe représenté par sa société mère, la société LEOSK, et supporte une charge d'impôt sur les sociétés, comme si elle avait été fiscalement indépendante.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30-04-2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
La société a bénéficié d'indemnités de chômage partiel à hauteur de 3 425 €.
L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
Par ailleurs, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui seraient de

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	84 384		
Terrains	436 842		
Constructions sur sol propre	1 180 938		3
Installations générales agencements aménagements des constructions	210 607		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	919 224		58 809
Installations générales agencements aménagements divers	3 135 874		103 468
Matériel de transport	99 266		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	518 925		26 429
TOTAL	6 501 677		188 708
Autres participations	3 186 379		35 803
Prêts, autres immobilisations financières	107 550		
TOTAL	3 293 929		35 803
TOTAL GENERAL	9 879 989		224 511

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			84 384	84 384
Terrains			436 842	436 842
Constructions sur sol propre			1 180 940	1 180 940
Installations générales agencements aménagements constr.			210 607	210 607
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 000	950 033	950 033
Installations générales agencements aménagements divers			3 239 342	3 239 342
Matériel de transport		14 500	84 766	84 766
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			545 353	545 353
TOTAL		42 500	6 647 884	6 647 884
Autres participations		25 913	3 196 269	3 196 269
Prêts, autres immobilisations financières			107 550	107 550
TOTAL		25 913	3 303 819	3 303 819
TOTAL GENERAL		68 413	10 036 087	10 036 087

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	79 431	2 628		82 059
Terrains	266 982	21 560		288 542
Constructions sur sol propre	895 243	30 799		926 042
Installations générales agencements aménagements constr.	205 439	1 266		206 705
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	685 920	76 371	28 000	734 291
Installations générales agencements aménagements divers	2 084 833	174 808		2 259 641
Matériel de transport	98 883	383	14 500	84 767
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	497 586	10 673		508 259
TOTAL	4 734 885	315 861	42 500	5 008 246
TOTAL GENERAL	4 814 316	318 488	42 500	5 090 305

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 628				
Terrains	21 560				
Constructions sur sol propre	30 799				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 266				
Instal.techniques matériel outillage indus.	76 371				
Instal.générales agenc.aménag.divers	174 808				
Matériel de transport	383				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 673				
TOTAL	315 861				
TOTAL GENERAL	318 488				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	116 777	7 899			124 676
Autres provisions pour risques et charges	63 522				63 522
TOTAL	180 299	7 899			188 198

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	187 432	176 325	187 432		176 325
Sur comptes clients	30 200	2 192	1 324		31 068
TOTAL	217 632	178 517	188 756		207 393
TOTAL GENERAL	397 931	186 416	188 756		395 591
Dont dotations et reprises d'exploitation		186 416	188 756		

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	184 912	0	184 912
Autres immobilisations financières	107 550		107 550
Clients douteux ou litigieux	35 593	35 593	
Autres créances clients	377 721	377 721	
Personnel et comptes rattachés	8 703	8 703	
Taxe sur la valeur ajoutée	132 926	132 926	
Divers état et autres collectivités publiques	8 606	8 606	
Groupe et associés	326 040	326 040	
Débiteurs divers	2 662 406	2 662 406	
Charges constatées d'avance	39 304	39 304	
TOTAL	3 883 762	3 591 300	292 462

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	749 486	194 850	554 636	
Emprunts et dettes financières divers	3 290	3 290		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 957 128	2 957 128		
Personnel et comptes rattachés	780 354	780 354		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 886	235 886		
Taxe sur la valeur ajoutée	102 875	102 875		
Autres impôts taxes et assimilés	204 745	204 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 142	41 142		
Groupe et associés	529 937	529 937		
Autres dettes	74 762	74 762		
TOTAL	5 679 605	5 124 969	554 636	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	192 011			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	126			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 772			3 772

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu déduction faite des ristournes accordées. Compte tenu de la rotation rapide des stocks, cette approche donne des résultats proches de la méthode "Premier entré, Premier sorti".

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	316 918
Autres créances	256 495
Total	573 413

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	1 767
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	476 087
Dettes fiscales et sociales	1 140 957
Total	1 618 811

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 304
Total	39 304

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	7 857 948
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-833 612
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	7 024 336
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	7 024 336
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	1 299 077
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	8 323 413
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	1 299 077
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	1 299 077

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes Marchandises	35 402 532
Ventes Prestations	704 975
Total	36 107 507

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes France	36 107 507
Total	36 107 507

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	78
Total	96

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 089	28 578
Dont entreprises liées	127	23 942

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 281 052	528 574
Résultat exceptionnel (hors participation)	3 967	1 110
Résultat comptable (hors participation)	2 285 020	529 684

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 500 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 9 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	749 486
Total	749 486

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		531 825
Caution des emprunts de la filiale CHAMPS BAS	531 825	
Total (1)		531 825
(1) Dont concernant les filiales		531 825

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a donné sa garantie auprès de divers établissements de crédit pour des engagements souscrits par d'autres centres E. LECLERC.

Engagements reçus

Dans le cadre de sa participation au mouvement E. LECLERC, la société a par ailleurs reçu la garantie d'autres centres E. LECLERC pour ses propres engagements financiers.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
A la clôture, les engagements de retraite sont provisionnés à hauteur de 124 676 €.

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	175 959
- Tascom	32 858
- Organic C3S	6 891
Autres :	
- Effort Construction	2 793
Total des allègements	218 501

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CHAMPS BAS	1 072 509	97.00	209 508
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- GRAMAG (ex SAMOD)	-25 660	10.00	-4 976
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrèvement TICFE 2018	4 169	
- Prix de cession Immobilisations	2 093	
- Divers	362	
Total	6 624	
Charges exceptionnelles		
- Pénalites - Amendes	90	
- Divers	2 567	
Total	2 657	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursements Assurance	115 825
Divers	479
Total	116 304

SARL CABINET CONSTANT
Commissaire aux Comptes