

Bordereau attestant l'exactitude des informations - QUIMPER - 2903 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/01/2025 - 261 - 1991 B 00313 - 382 691 129 - CROZONDIS

CROZONDIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 178 710 euros
Siège : Penandreff 29160 CROZON
R.C.S. : QUIMPER B. 382.691.129

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUIN 2023
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 625 017.13 €

Comme suit :

⇒ Réserves facultatives 625 017.13 €

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	Nombres d'actions	Date AG	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31 décembre 2020	161 000	AGO 26/06/2020	0 €	0 €
31 décembre 2021	161 000	AGO 24/04/2021	357 420 €	0 €
31 décembre 2022	161 000	AGO 23/06/2022	305 900 €	0 €

« COPIE CERTIFIEE CONFORME »

M. ALAIN TOURNIER
PRESIDENT

A Tournier

SAS CROZONDIS

SAS au Capital de €.178 710

7 ROUTE DE PENANDREFF

29160 CROZON

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2022



Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre du Grand Est et de Bourgogne Franche-Comté
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE

12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT

16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements Hors Bilan	12
Capital social	14
Participation dans la SCI Kroaz Hent	15
Participation dans la SARL Auto Crozon	16
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	17
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions au bilan	20
Créances et dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges constatées d'avance	24
Produits constatés d'avance	25
Produits et Charges exceptionnels	26

Etats financiers au 31/12/2022

BILAN

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

M. Alain TOURNIER, Président

A. Tournier

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	164 296	152 010	12 285	10 561
	Fonds commercial (1)	1 444 190		1 444 190	1 444 190
	Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	20 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	572 676		572 676	572 676
	Constructions	19 716 783	10 313 584	9 403 200	2 352 610
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 091 582	2 011 573	1 080 009	229 825
	Autres immobilisations corporelles	797 032	451 579	345 454	83 192
	Immobilisations en cours	170 000		170 000	2 810 250
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	964 844	10 000	954 844	950 407
	Créances rattachées à des participations	552 503		552 503	480 257
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 514		12 514	11 642
TOTAL (II)		27 506 421	12 938 746	14 567 675	8 965 611
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	91 768		91 768	75 656
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 713 114	19 932	5 693 182	5 009 139
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	157 194	1 421	155 772	119 276
	Autres créances	2 368 134	650 401	1 717 732	1 207 291
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	418		418	1 347
	DISPONIBILITES	1 504 978		1 504 978	2 264 089
	Charges constatées d'avance	118 779		118 779	143 848
	TOTAL (III)	9 954 385	671 754	9 282 631	8 820 647
TOTAL ACTIF (I à VI)		37 460 806	13 610 501	23 850 305	17 786 258
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				89 673	45 014
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	178 710	178 710
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	17 871	17 871
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 852 233	6 384 817
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	625 017	773 317
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	60 513	33 912
Total des capitaux propres		7 734 344	7 388 626
Provisions	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)	10 159 841	4 049 070
	Emprunts et dettes financières divers	23 826	19 233
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 891 290	4 299 375
	Dettes fiscales et sociales	1 456 991	1 393 228
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	584 014	636 726
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		16 115 961	10 397 632
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		23 850 305	17 786 258
Total du bilan en centimes		23 850 305,25	17 786 258,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 008 596	7 208 814
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		27 280	6 111

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	58 778 784		58 778 784	53 541 797
	Production vendue (Biens)	16 496		16 496	2 328
	Production vendue (Services et Travaux)	741 854		741 854	658 755
	Montant net du chiffre d'affaires	59 537 135		59 537 135	54 202 880
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			57 986	68 631
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			143 775	199 814
	Autres produits			30 680	45 091
Total des produits d'exploitation (1)				59 769 576	54 516 416
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			48 233 672	42 770 139
	Variation de stock			(562 384)	(244 175)
	Achats de matières et autres approvisionnements			112 602	128 066
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			3 649 671	3 424 801
	Impôts, taxes et versements assimilés			517 639	494 116
	Salaires et traitements			5 042 083	4 708 981
	Charges sociales du personnel			1 335 422	1 267 083
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			558 814	397 538
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			21 353	143 775	
Dotations aux provisions					
Autres charges			11 883	17 311	
Total des charges d'exploitation (2)				58 920 755	53 107 634
RESULTAT D'EXPLOITATION				848 820	1 408 782

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		848 820	1 408 782
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	71 951	67 551
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 417	1 686
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		75 368	69 237
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		10 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 516	19 051
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		408
Total des charges financières		61 516	29 459
RESULTAT FINANCIER		13 853	39 778
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		862 673	1 448 560
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 972	38 441
	Sur opérations en capital	64 637	317 491
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 050	8 266
	Total des produits exceptionnels	80 659	364 198
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	990	1 388
	Sur opérations en capital	21 329	74 544
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	63 210	619 373
	Total des charges exceptionnelles	85 529	695 305
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 870)	(331 107)
PARTICIPATION DES SALAIRES		116 063	148 850
IMPOTS SUR LES BENEFICES		116 723	195 287
TOTAL DES PRODUITS		59 925 603	54 949 852
TOTAL DES CHARGES		59 300 586	54 176 535
RESULTAT DE L'EXERCICE		625 017	773 317
Résultat de l'exercice en centimes		625 017,13	773 316,62
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		5 311	1 892
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

Suite à la fusion au 01/01/2008, le fond de commerce de la société Kervella s'élève à 60 720 €.

Un mali de fusion d'un montant de 1 383 470 € a été immobilisé et correspond à l'écart négatif entre la valeur nette comptable des biens et des droits apportés par l'absorbée la société KERVELLA et la valeur comptable des titres de la SA KERVELLA inscrits à l'actif de l'absorbante.

Ce mali de fusion a été inscrit pour la totalité dans le compte 207100 - Mali de fusion dans les comptes de la société CROZONDIS, société absorbante.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Les immobilisations corporelles font l'objet d'un amortissement linéaire selon la durée d'utilisation suivante :

Numéro de compte	Intitulé	Durée utilisation
20510000	Logiciels informatiques	1 à 3 ans
20520000	Licences	1 à 3 ans
20700000	Fonds commercial	Non amortissable

Règles et Méthodes Comptables

20710000	Mali de fusion	Non amortissable
20800000	Autres immobilisations incorp.	1 à 3 ans
21110000	Terrains nus	Non amortissable
21120000	Terrains aménagés	Non amortissable
21310000	Bâtiments constructions	15 à 20 ans
21350000	Installations générales- const	10 à 15 ans
21351000	Install générale express drive	10 à 15 ans
21351100	Install générale station drive	10 à 15 ans
21450000	Inst.gén.const.s/sol d autrui	12 ans
21540000	Matériel & outillage & leur ag	5 à 10 ans
21541000	Matériel outillage drive	5 à 10 ans
21570000	Agencements aménagements matér	5 à 10 ans
21571000	Agencmt amenagmt mat drive	5 à 10 ans
21820000	Matériel de transport	4 à 5 ans
21830000	Matériel de bureau & informati	4 à 7 ans
21831000	Materiel bureau & info drive	4 à 7 ans
21840000	Mobilier	5 à 10 ans
21841000	Mobilier express drive	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

METHODE D'EVALUATION

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les disponibilités et concours bancaires courants sont également évalués d'après leurs valeurs nominales.

INTEGRATION FISCALE

La SAS CROZONDIS intègre fiscalement les résultats de sa filiale la SARL AUTO CROZON à compter du 1er Janvier 2018.

La SAS CROZONDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La méthode d'évaluation retenue est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01 fondée sur l'IAS 19 (version de mai 2002 correspondant à la méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013).

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués pour 2022 à 311 834 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

- . Hausse du chiffre d'affaires ;
- . Diminution des taux de marges commerciales ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;

Règles et Méthodes Comptables

- . Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- . par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;
- . par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- . par la fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2022.

Engagements Hors Bilan

ENGAGEMENTS DONNES

En garantie d'un emprunt BECM de 800 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

232 296 €

En garantie d'un emprunt BECM de 790 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

640 341 €

En garantie d'un emprunt BECM de 2 045 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

1 752 699 €

En garantie d'un emprunt BECM de 265 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

224 900 €

En garantie d'un emprunt BECM de 1 410 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

1 405 280 €

En garantie d'un emprunt BECM de 225 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

- 1 159 €

En garantie d'un emprunt BECM de 995 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

- 28 941 €

En garantie d'un emprunt BECM de 185 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

181 499 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 995 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

761 906 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 450 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture :

395 385 €

Engagements Hors Bilan

En garantie d'un emprunt BPGO de 1 375 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 460 120 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 830 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 765 031 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 2 625 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 1 761 973 €

Capital social

31/12/2022		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	161 000,00	1,1100	178 710,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	161 000,00	1,1100	178 710,00

Participation dans la SCI Kroaz Hent

CAPITAL	1 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	884 946
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (EN %)	99.90%
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	1 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE	418 781
RESULTAT DE L'EXERCICE - BENEFICE	180 767
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	42 000
CHARGES FINANCIERES COMPTABILISEES	29 462

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE
SOCIETE NON SOUMISE A L'IMPOT SUR LES BENEFICES.

31/12/2022

Participation dans la SARL Auto Crozon

CAPITAL	100 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	0
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	606 301
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	100 %
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	10 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	896 002
DEFICIT NET DU DERNIER EXERCICE	- 30 453
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0
COMPTE COURANT CROZONDIS (Débiteur)	747 712
Intérêts courus sur rémunération des comptes courants (Débiteur)	4 770
DEPRECIATION DES TITRES AUTO CROZON	10 000
DEPRECIATION DU COMPTE COURANT D'ASSOCIE	626 754
OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE	31/12/2022

Etats financiers au 31/12/2022

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 625 586		2 900			1 628 486
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 625 586		2 900			1 628 486
CORPORELLES	Terrains	572 676					572 676
	Constructions sur sol propre	5 906 287					5 906 287
	sur sold'autrui						
	instal. agencé aménagement	6 761 498		4 787 219	(2 628 913)	367 134	13 810 496
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 936 956		875 854	(156 858)	1 878 085	3 091 582
	Instal, agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	157 881				68 047	89 834
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	492 251		290 238		75 291	707 198
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 810 250		170 000	2 785 771	24 479	170 000
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 637 800		6 123 311		2 413 036	24 348 074
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 440 664		78 367		1 684	1 517 346
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 642		871			12 514
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 452 306		79 239		1 684	1 529 860
TOTAL		23 715 692		6 205 449		2 414 721	27 506 421

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	150 835	1 176		152 010
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 835	1 176		152 010
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	5 906 287			5 906 287
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 408 887	365 543	367 134	4 407 296
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 707 131	164 119	1 859 677	2 011 573
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	143 812	4 280	68 047	80 045
	Matériel de bureau, mobilier	423 129	23 696	75 291	371 533
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 589 247	557 638	2 370 149	12 776 736
TOTAL		14 740 081	558 814	2 370 149	12 928 746

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							
Fonds commercial							
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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	33 912	36 651	10 050	60 513
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	33 912	36 651	10 050	60 513
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	10 000			10 000
	Sur stocks et en-cours	141 591	19 932	141 591	19 932
	Sur comptes clients	2 184	1 421	2 184	1 421
	Autres	623 842	26 559		650 401
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	777 617	47 912	143 775	681 754
	TOTAL GENERAL	811 530	84 563	153 825	742 267
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 353 63 210	143 775 10 050	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	552 503	77 159	475 343
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 514	12 514	
	Clients douteux ou litigieux	2 475	2 475	
	Autres créances clients	154 718	154 718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 424	1 424	
	Impôts sur les bénéfices	237 750	237 750	
	Taxes sur la valeur ajoutée	420 617	420 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	813 023	813 023	
	Débiteurs divers	895 320	895 320	
	Charges constatées d'avances	118 779	118 779	
	TOTAL DES CREANCES	3 209 123	2 733 779	475 343
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	27 280	27 280		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 132 561	2 025 196	3 840 259	4 267 105
	Emprunts et dettes financières divers	23 826	23 826		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 891 290	3 891 290		
	Personnel et comptes rattachés	641 830	641 830		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	583 035	583 035		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 207	11 207		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	220 919	220 919		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	173 814	173 814		
	Autres dettes	410 200	410 200		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	16 115 961	8 008 596	3 840 259	4 267 105
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 285 378			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 195 775			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	173 799			

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		409 835
Créances rattachées à des participations		3 514
26780000 Intérêts courus	107	
26781100 Int.cour. avance bloquée scarm	3 407	
Autres créances clients		530
41810000 Clients - factures à établir	530	
AUTRES CREANCES		405 791
40981000 Avoirs sur achats à recevoir	39 438	
40982000 Avoirs sur fgx à recevoir	76 000	
40985500 Ristounes a recevoir	97 000	
40985700 Prestation coopernic a recevoi	188 600	
43878000 Form.altern+ contrats aidés p	1 424	
48661800 Ch constatées d avance abonnem	607	
48662300 Ch constatées d avance publici	39	
46870000 Divers produits à recevoir	2 683	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		1 547 623
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 545
51860000 Ech emprunt diff	21 545	
Emprunts et dettes financières divers		1 461
16885600 Int.cour.s/BILLET FINANCIER 20	1 461	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184 185
40810000 Fournisseur factures non parve	5 151	
40820000 Fournis fact. fgx non parvenue	179 034	
Dettes fiscales et sociales		944 852
42820000 Dettes prov pour cp nouvelle p	270 371	
42840000 Participation à payer	116 063	
42860000 Autr.charg.de pers.à payer	6 159	
42861000 Interesement à payer	131 873	
42864000 Prime bilan au pers.à payer	50 000	
43821000 Charges soc. congés payés nouv	70 594	
43860000 Charges sociales à payer	21 646	
43861000 Forfait social à payer	23 213	
43863000 Ch soc à payer comité entrepri	19 597	
43864500 Ch soc à payer effort construc	22 047	
43864800 Ch soc à payer taxe apprentiss	4 331	
44862200 Etat-charges à payer CVAE	5 641	
44865000 Etat-ch à payer C3S	64 576	
44865100 Etat-ch à payer tascom	138 741	
Autres dettes		395 580
41980100 Cap - dettes cartes e. leclerc	136 627	
45580000 Ass c/c int courus pers physiq	3 998	
46860600 Charges à payer energie	60 219	
46861300 Charges à payer location matér	987	
46861500 Charges à payer maintenance en	17 757	
46861600 Charges à payer assurances	996	
46861700 Charges à payer etude et reche	535	
46861800 Charges à payer divers	20 403	
46862200 Charges à payer honoraires	38 799	
46862300 Charges à payer publicité	77 333	
46862500 Charges à payer voyage et dépl	8 680	
46862600 Charges à payer poste & téléco	1 181	
46862800 Charges à payer cotisations	28 064	

Charges constatées d'avance

31/12/2022

Charges constatées d'avances		118 779
Charges constatées d'avance - Exploitation		80 846
48600100 CCA Dommages ouvrages	80 846	
Charges constatées d'avance - Financières		37 933
48660600 Ch constatées d avance energie	493	
48660700 Ch constatées d avance m/ses	6 073	
48661100 Ch constatées d avance hygiene	1 780	
48661300 Ch constatées d avance locatio	8 706	
48661500 Ch constatées d avance mainten	12 931	
48661600 Ch constatées d avance assuran	3 654	
48662200 Ch constatées d avance honorai	3 568	
48662600 Ch constatées d avance télécom	729	

Produits constatés d'avance

31/12/2022

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		80 659
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		5 972
Autres produits excep op. gest	2 557	
Produits exception exercices a	3 415	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		64 637
Prod sur cessions d immob corp	5 542	
Produits exceptionnels divers	59 096	
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 050
Reprises autres prov règlement	10 050	
Total des charges exceptionnelles		85 529
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		990
Autres charges except opé gest	990	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		21 329
Valeurs comptables immos corpo	18 408	
Charges exceptionnelles divers	2 921	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		63 210
Dot autres provisions règlement	36 651	
Dot prov risques charges excep	26 559	
Résultat exceptionnel		(4 870)



Audit – Bureau de Quimperlé
15 rue Eric Tabarly

29300 Quimperlé

T : +33 (0)2 98 39 07 50

www.bakertilly.fr

CROZONDIS

Société par actions simplifiée au capital de 178 710 €
Siège social : Pénandreff
29160 CROZON

RCS QUIMPER 382 691 129

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

COPIE CERTIFIEE

CONFORME

M. Alain TOURNIER, Président

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



CROZONDIS

Société par actions simplifiée au capital de 178 710 euros
Siège social : Pénandreff
29160 CROZON

RCS QUIMPER 382 691 129

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée Générale de la société CROZONDIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CROZONDIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nos travaux d'audit ont notamment consisté à vérifier le respect des règles et méthodes comptables décrites en page 8 de l'annexe concernant les immobilisations corporelles acquises au cours de l'exercice et détaillées en page 19 de ladite annexe.

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.

Nous attirons votre attention sur le fait que la société n'est pas en mesure de fournir les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce. Nous n'attestons donc pas de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations.

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 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.

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 :

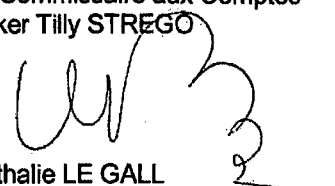
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des

procédures d'audit face à ces risques, et recueil 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 Quimperlé, le 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Nathalie LE GALL

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capitalsouscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	164 296	152 010	12 285	10 561
	Fonds commercial (1)	1 444 190		1 444 190	1 444 190
	Autres immobilisations incorporelles	20 000		20 000	20 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	572 676		572 676	572 676
	Constructions	19 716 783	10 313 584	9 403 200	2 352 610
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 091 582	2 011 573	1 080 009	229 825
	Autres immobilisations corporelles	797 032	451 579	345 454	83 192
	Immobilisations en cours	170 000		170 000	2 810 250
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations	964 844	10 000	954 844	950 407
	Créances rattachées à des participations	552 503		552 503	480 257
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 514		12 514	11 642
	TOTAL (II)	27 506 421	12 938 746	14 567 675	8 965 611
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	91 768		91 768	75 656
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 713 114	19 932	5 693 182	5 009 139
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	157 194	1 421	155 772	119 276
	Autres créances	2 368 134	650 401	1 717 732	1 207 291
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	418		418	1 347
	DISPONIBILITES	1 504 978		1 504 978	2 264 089
	Charges constatées d'avance	118 779		118 779	143 848
	TOTAL (III)	9 954 385	671 754	9 282 631	8 820 647
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		37 460 806	13 610 501	23 850 305	17 786 258

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

89 673

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	178 710	178 710
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	17 871	17 871
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 852 233	6 384 817
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	625 017	773 317
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	60 513	33 912
	Total des capitaux propres	7 734 344	7 388 626
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)	10 159 841	4 049 070
	Emprunts et dettes financières divers	23 826	19 233
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 891 290	4 299 375
	Dettes fiscales et sociales	1 456 991	1 393 228
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	584 014	636 726
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	16 115 961	10 397 632
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 850 305	17 786 258
Total du bilan en centimes		23 850 305,25	17 786 258,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 008 596	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		27 280	

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2022	31/12/2021
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	France 58 778 784	Exportation 58 778 784	53 541 797
	Production vendue (Biens)	16 496	16 496	2 328
	Production vendue (Services et Travaux)	741 854	741 854	658 755
	Montant net du chiffre d'affaires	59 537 135	59 537 135	54 202 880
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		57 986	68 631
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		143 775	199 814
	Autres produits		30 680	45 091
	Total des produits d'exploitation (1)		59 769 576	54 516 416
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		48 233 672	42 770 139
	Variation de stock		(562 384)	(244 175)
	Achats de matières et autres approvisionnements		112 602	128 066
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		3 649 671	3 424 801
	Impôts, taxes et versements assimilés		517 639	494 116
	Salaires et traitements		5 042 083	4 708 981
	Charges sociales du personnel		1 335 422	1 267 083
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		558 814	397 538
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		21 353	143 775
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		11 883	17 311
	Total des charges d'exploitation (2)		58 920 755	53 107 634
RESULTAT D'EXPLOITATION			848 820	1 408 782

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		848 820	1 408 782
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	71 951	67 551
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 417	1 686
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		75 368	69 237
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		10 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	61 516	19 051
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		408
Total des charges financières		61 516	29 459
RESULTAT FINANCIER		13 853	39 778
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		862 673	1 448 560
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 972	38 441
	Sur opérations en capital	64 637	317 491
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	10 050	8 266
	Total des produits exceptionnels	80 659	364 198
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	990	1 388
	Sur opérations en capital	21 329	74 544
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	63 210	619 373
	Total des charges exceptionnelles	85 529	695 305
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 870)	(331 107)
PARTICIPATION DES SALAIRES		116 063	148 850
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		116 723	195 287
TOTAL DES PRODUITS		59 925 603	54 949 852
TOTAL DES CHARGES		59 300 586	54 176 535
RESULTAT DE L'EXERCICE		625 017	773 317
Résultat de l'exercice en centimes		625 017,13	773 316,62
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		5 311	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2022 (PCG 2022).

Le PCG 2022 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

Suite à la fusion au 01/01/2008, le fond de commerce de la société Kervella s'élève à 60 720 €.

Un mali de fusion d'un montant de 1 383 470 € a été immobilisé et correspond à l'écart négatif entre la valeur nette comptable des biens et des droits apportés par l'absorbée la société KERVELLA et la valeur comptable des titres de la SA KERVELLA inscrits à l'actif de l'absorbante.

Ce mali de fusion a été inscrit pour la totalité dans le compte 207100 - Mali de fusion dans les comptes de la société CROZONDIS, société absorbante.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Les immobilisations corporelles font l'objet d'un amortissement linéaire selon la durée d'utilisation suivante :

Numéro de compte	Intitulé	Durée utilisation
20510000	Logiciels informatiques	1 à 3 ans
20520000	Licences	1 à 3 ans
20700000	Fonds commercial	Non amortissable

Règles et Méthodes Comptables

20710000	Mali de fusion	Non amortissable
20800000	Autres immobilisations incorp.	1 à 3 ans
21110000	Terrains nus	Non amortissable
21120000	Terrains aménagés	Non amortissable
21310000	Bâtiments constructions	15 à 20 ans
21350000	Installations générales- const	10 à 15 ans
21351000	Install générale express drive	10 à 15 ans
21351100	Install générale station drive	10 à 15 ans
21450000	Inst.gén.const.s/sol d autrui	12 ans
21540000	Matériel & outillage & leur ag	5 à 10 ans
21541000	Matériel outillage drive	5 à 10 ans
21570000	Agencements aménagements matér	5 à 10 ans
21571000	Agencmt amenagmt mat drive	5 à 10 ans
21820000	Matériel de transport	4 à 5 ans
21830000	Matériel de bureau & informati	4 à 7 ans
21831000	Materiel bureau & info drive	4 à 7 ans
21840000	Mobilier	5 à 10 ans
21841000	Mobilier express drive	5 à 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières** :
 - Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
 - Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

METHODE D'EVALUATION

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les disponibilités et concours bancaires courants sont également évalués d'après leurs valeurs nominales.

INTEGRATION FISCALE

La SAS CROZONDIS intègre fiscalement les résultats de sa filiale la SARL AUTO CROZON à compter du 1er Janvier 2018.

La SAS CROZONDIS est donc redevable de l'impôt sur les sociétés dû au titre des résultats de l'ensemble du groupe (article 223 A du CGI).

La convention d'intégration fiscale est basée sur la méthode de neutralité concernant le calcul de l'impôt sur les sociétés.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

La méthode d'évaluation retenue est celle conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01 fondée sur l'IAS 19 (version de mai 2002 correspondant à la méthode 1 de la Recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013).

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 100%, ces engagements sont évalués pour 2022 à 311 834 euros.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun lien n'a pu être établi entre la crise sanitaire liée à la COVID-19 et les comptes de l'exercice clos le 31/01/2023 en terme d'impact significatif.

En revanche, les comptes de l'exercice ont été impactés par les fortes tensions inflationnistes de la manière suivante :

- . Hausse du chiffre d'affaires ;
- . Diminution des taux de marges commerciales ;
- . Hausse des frais de personnel aux postes "salaires et charges sociales" du compte de résultat ;

Règles et Méthodes Comptables

- . Hausse des coûts de l'énergie au poste "charges externes" du compte de résultat ;
- . Hausse des coûts de financement au poste "charges financières" du compte de résultat.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'activité et les résultats du nouvel exercice sont susceptibles d'être impactés :

- . par une dégradation potentielle de la situation sanitaire liée à la COVID-19 ;
- . par la hausse des prix des matières premières et de l'énergie ;
- . par la fortes tensions inflationnistes, accentuées par le contexte international et géopolitique de 2022.

Engagements Hors Bilan

ENGAGEMENTS DONNES

En garantie d'un emprunt BECM de 800 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 232 296 €

En garantie d'un emprunt BECM de 790 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 640 341 €

En garantie d'un emprunt BECM de 2 045 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 1 752 699 €

En garantie d'un emprunt BECM de 265 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 224 900 €

En garantie d'un emprunt BECM de 1 410 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 1 405 280 €

En garantie d'un emprunt BECM de 225 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : - 1 159 €

En garantie d'un emprunt BECM de 995 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : - 28 941 €

En garantie d'un emprunt BECM de 185 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 181 499 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 995 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 761 906 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 450 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis

Montant restant dû à la clôture : 395 385 €

Engagements Hors Bilan

En garantie d'un emprunt BPGO de 1 375 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 460 120 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 830 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 765 031 €

En garantie d'un emprunt BPGO de 2 625 000 €, nantissement en rang utile sans concurrence, du fonds de commerce exploité par la Société Crozondis
Montant restant dû à la clôture : 1 761 973 €

Capital social

31/12/2022		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	161 000,00	1,1100	178 710,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	161 000,00	1,1100	178 710,00



Participation dans la SCI Kroaz Hent

CAPITAL	1 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	884 946
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (EN %)	99.90%
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	1 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE	418 781
RESULTAT DE L'EXERCICE - BENEFICE	180 767
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	42 000
CHARGES FINANCIERES COMPTABILISEES	29 462

OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE
SOCIETE NON SOUMISE A L'IMPOT SUR LES BENEFICES.

31/12/2022



Participation dans la SARL Auto Crozon

CAPITAL	100 000
RESERVES AVANT AFFECTATION DU RESULTAT	0
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	606 301
QUOTE PART DU CAPITAL DETENUE (en %)	100 %
VALEUR D'INVENTAIRE DES TITRES DETENUS	10 000
CHIFFRE D'AFFAIRES DU DERNIER EXERCICE H.T.	896 002
DEFICIT NET DU DERNIER EXERCICE	- 30 453
DIVIDENDES ENCAISSES PAR LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE	0
COMPTE COURANT CROZONDIS (Débiteur)	747 712
Intérêts courus sur rémunération des comptes courants (Débiteur)	4 770
DEPRECIATION DES TITRES AUTO CROZON	10 000
DEPRECIATION DU COMPTE COURANT D'ASSOCIE	626 754
OBSERVATIONS : DATE DE CLOTURE	31/12/2022

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 625 586		2 900			1 628 486
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 625 586		2 900			1 628 486
CORPORELLES	Terrains	572 676					572 676
	Constructions sur sol propre	5 906 287					5 906 287
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement	6 761 498		4 787 219	(2 628 913)	367 134	13 810 496
	Instal. technique, matériel outillage Industriels	3 936 956		875 854	(156 858)	1 878 085	3 091 582
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	157 881				68 047	89 834
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	492 251		290 238		75 291	707 198
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 810 250		170 000	2 785 771	24 479	170 000
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 637 800		6 123 311		2 413 036	24 348 074
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 440 664		78 367		1 684	1 517 346
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 642		871			12 514
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 452 306		79 239		1 684	1 529 860
TOTAL		23 715 692		6 205 449		2 414 721	27 506 421

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	150 835	1 176		152 010
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	150 835	1 176		152 010
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	5 906 287			5 906 287
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	4 408 887	365 543	367 134	4 407 296
Instal technique, matériel outillage industriels	3 707 131	164 119	1 859 677	2 011 573
Autres Instal, agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	143 812	4 280	68 047	80 045
Matériel de bureau, mobilier	423 129	23 696	75 291	371 533
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 589 247	557 638	2 370 149	12 776 736
TOTAL	14 740 081	558 814	2 370 149	12 928 746

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							
Fonds commercial							
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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	33 912	36 651	10 050	60 513
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	33 912	36 651	10 050	60 513
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	10 000			10 000
	Sur stocks et en-cours	141 591	19 932	141 591	19 932
	Sur comptes clients	2 184	1 421	2 184	1 421
	Autres	623 842	26 559		650 401
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	777 617	47 912	143 775	681 754
TOTAL GENERAL		811 530	84 563	153 825	742 267
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 353 63 210	143 775 10 050	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	552 503	77 159	475 343
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 514	12 514	
	Clients douteux ou litigieux	2 475	2 475	
	Autres créances clients	154 718	154 718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 424	1 424	
	Impôts sur les bénéfices	237 750	237 750	
	Taxes sur la valeur ajoutée	420 617	420 617	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	813 023	813 023	
	Débiteurs divers	895 320	895 320	
	Charges constatées d'avances	118 779	118 779	
TOTAL DES CREANCES		3 209 123	2 733 779	475 343
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	27 280	27 280		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	10 132 561	2 025 196	3 840 259	4 267 105
	Emprunts et dettes financières divers	23 826	23 826		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 891 290	3 891 290		
	Personnel et comptes rattachés	641 830	641 830		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	583 035	583 035		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 207	11 207		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	220 919	220 919		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	173 814	173 814		
	Autres dettes	410 200	410 200		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		16 115 961	8 008 596	3 840 259	4 267 105
Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 285 378			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 195 775			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		173 799			

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		409 835
Créances rattachées à des participations		3 514
26780000 Intérêts courus	107	
26781100 Int.cour. avance bloquée scarm	3 407	
Autres créances clients		530
41810000 Clients - factures à établir	530	
AUTRES CREANCES		405 791
40981000 Avoirs sur achats à recevoir	39 438	
40982000 Avoirs sur fgx à recevoir	76 000	
40985500 Ristounes a recevoir	97 000	
40985700 Prestation coopernic a recevoi	188 600	
43878000 Form.altern+ contrats aidés p	1 424	
48661800 Ch constatées d avance abonnem	607	
48662300 Ch constatées d avance publici	39	
46870000 Divers produits à recevoir	2 683	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		1 547 623
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		21 545
51860000 Ech emprunt diff	21 545	
Emprunts et dettes financières divers		1 461
16885600 Int.cour.s/BILLET FINANCIER 20	1 461	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184 185
40810000 Fournisseur factures non parve	5 151	
40820000 Fournis fact. fgx non parvenue	179 034	
Dettes fiscales et sociales		944 852
42820000 Dettes prov pour cp nouvelle p	270 371	
42840000 Participation à payer	116 063	
42860000 Autr.charg.de pers.à payer	6 159	
42861000 Interesement à payer	131 873	
42864000 Prime bilan au pers.à payer	50 000	
43821000 Charges soc. congés payés nouv	70 594	
43860000 Charges sociales à payer	21 646	
43861000 Forfait social à payer	23 213	
43863000 Ch soc à payer comité entrepri	19 597	
43864500 Ch soc à payer effort construc	22 047	
43864800 Ch soc à payer taxe apprentiss	4 331	
44862200 Etat-charges à payer CVAE	5 641	
44865000 Etat-ch à payer C3S	64 576	
44865100 Etat-ch à payer tascom	138 741	
Autres dettes		395 580
41980100 Cap - dettes cartes e. leclerc	136 627	
45580000 Ass c/c int courus pers physiq	3 998	
46860600 Charges à payer energie	60 219	
46861300 Charges à payer location matér	987	
46861500 Charges à payer maintenance en	17 757	
46861600 Charges à payer assurances	996	
46861700 Charges à payer etude et reche	535	
46861800 Charges à payer divers	20 403	
46862200 Charges à payer honoraires	38 799	
46862300 Charges à payer publicité	77 333	
46862500 Charges à payer voyage et dépl	8 680	
46862600 Charges à payer poste & téléco	1 181	
46862800 Charges à payer cotisations	28 064	

Charges constatées d'avance

31/12/2022

Charges constatées d'avances		118 779
Charges constatées d'avance - Exploitation		80 846
48600100 CCA Dommages ouvrages	80 846	
Charges constatées d'avance - Financières		37 933
48660600 Ch constatées d avance energie	493	
48660700 Ch constatées d avance m/ses	6 073	
48661100 Ch constatées d avance hygiene	1 780	
48661300 Ch constatées d avance locatio	8 706	
48661500 Ch constatées d avance mainten	12 931	
48661600 Ch constatées d avance assuran	3 654	
48662200 Ch constatées d avance honorai	3 568	
48662600 Ch constatées d avance télécom	729	

Produits constatés d'avance

31/12/2022

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		80 659
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		5 972
Autres produits excep op. gest	2 557	
Produits exception exercices a	3 415	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		64 637
Prod sur cessions d immob corp	5 542	
Produits exceptionnels divers	59 096	
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 050
Reprises autres prov règlement	10 050	
Total des charges exceptionnelles		85 529
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		990
Autres charges except opé gest	990	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		21 329
Valeurs comptables immos corpo	18 408	
Charges exceptionnelles divers	2 921	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISIONS		63 210
Dot autres provisions règlement	36 651	
Dot prov risques charges excep	26 559	
Résultat exceptionnel		(4 870)