

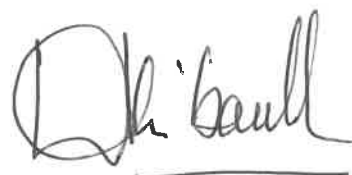
"CO VA DIS"

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC des 4 Chemins, 130, Boulevard Charles de GAULLE
92700 COLOMBES

418 703 674 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS : COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ch. de Gaulle', with a horizontal line underneath the name.

Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	47 115 233	45 574 048
Production vendue (biens)	2 087 966	2 508 222
Production vendue (services)	2 226 146	1 853 855
Chiffre d'affaires net	51 429 344	49 936 126
<i>Dont à l'exportation</i>		-5 086 151
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 449	29 850
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	179 910	127 221
Autres produits	42 359	56 151
Total I	51 666 062	50 149 347
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	38 289 407	36 965 301
Variations de stock	578 853	-3 535
Achats de matières premières et autres approvisionnements	144 774	136 807
Variations de stock	9 594	-2 333
Autres achats et charges externes (a)	6 637 456	6 424 125
Impôts, taxes et versements assimilés	516 886	520 546
Salaires et traitements	3 704 940	3 647 283
Charges sociales	1 306 524	1 292 233
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	112 497	172 969
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	38 586	14 964
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	56 840	70 019
Total II	51 396 358	49 238 379
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	269 704	910 969
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	143	191
Produits financiers		
De participation (3)	625 851	605 123
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 455	6 316
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	641 307	611 439
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	135 886	78 974
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	135 886	78 974
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	505 421	532 465
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	774 982	1 443 243

Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 437	
Sur opérations en capital	28 666	28 666
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	38 103	28 666
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 143	149 380
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	13 143	149 380
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	24 960	-120 714
Participation des salariés aux résultats (IX)	30 839	167 645
Impôts sur les bénéfices (X)	281 659	272 423
Total des produits (I+III+V+VII)	52 345 472	50 789 452
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 858 028	49 906 991
BENEFICE OU PERTE	487 444	882 461
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	635 905	607 579
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 858	701

"CO VA-DIS"

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC des 4 Chemins, 130, Boulevard Charles de GAULLE
92700 COLOMBES

418 703 674 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS : BILAN

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ch. de Gaulle", with a horizontal line underneath.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	97 693	97 383	310	773
Fonds commercial (1)	196 096		196 096	196 096
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 777 623	1 748 966	28 657	49 600
Autres immobilisations corporelles	6 419 864	6 231 316	188 548	272 281
Immobilisations corporelles en cours	506 047		506 047	483 242
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 094 868		3 094 868	3 094 868
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 916 257		1 916 257	1 874 190
Prêts				
Autres immobilisations financières	457		457	457
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 008 906	8 077 665	5 931 241	5 971 508
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 390		13 390	22 984
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 710 397	6 851	2 703 546	3 277 032
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	622 632	398 394	224 239	330 712
Autres créances	4 070 330	65 677	4 004 653	2 894 357
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	109 657		109 657	108 173
Charges constatées d'avance (3)	295 977		295 977	585 745
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 822 384	470 922	7 351 461	7 219 003
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 831 289	8 548 587	13 282 702	13 190 511
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	513 100	513 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	51 310	51 310
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	18 593	18 593
Autres réserves	1 383	8 922
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	487 444	882 461
Subventions d'investissement	52 475	81 140
Provisions réglementées	89 071	89 071
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 213 375	1 644 597
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	117 713	117 713
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 713	117 713
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 487 317	4 791 457
Emprunts et dettes financières diverses (3)	146 000	262 257
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 021 048	4 924 724
Dettes fiscales et sociales	1 050 796	1 217 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 352	25 352
Autres dettes	164 066	158 045
Produits constatés d'avance	55 234	48 893
TOTAL DETTES	11 951 614	11 428 200
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 282 702	13 190 511
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 869 024	1 871 047
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 080 790	9 557 154
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 794 957	1 988 111
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

"CO VA DIS"

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC des 4 Chemins, 130, Boulevard Charles de GAULLE
92700 COLOMBES

418 703 674 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS : AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ch. de Gaulle', with a horizontal line underneath.

"CO VA DIS"

**Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC des 4 Chemins, 130, Boulevard Charles de GAULLE
92700 COLOMBES**

418 703 674 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS : AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

TROISIEME RESOLUTION

1/ L'Assemblée Générale décide de distribuer aux associés la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023, s'élevant à €487.443,70.

2/ L'Assemblée Générale décide également de prélever la somme de €1,30 sur le poste "autres réserves", afin de procéder à une distribution totale de €487.445.

En conséquence, chaque action donne droit à un dividende de €8,67.

Le dividende sera payable au siège social à compter du 1^{er} septembre 2023.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur et notamment la Loi de Finances pour 2018 :

1 - les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit « flat tax » de 30 % regroupant :

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €75 000 pour les couples soumis à imposition commune.

*les prélèvements sociaux de 17,20 %, les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence,

- les réserves réglementées restent fixées à €18.592,53,
- la réserve légale reste fixée à €51.310 soit 10% du capital social,
- le poste « Autres réserves » est ramené de €8.922,28 à €1.383,29

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous informons qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices à savoir :

♦ par l'Assemblée Générale du 22 juillet 2020, la somme globale de €760.000 soit un dividende de €7,40 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 %, calculé sur la totalité de son montant.

- ♦ par l'Assemblée Générale du 13 juillet 2021, la somme globale de €1.270.000 soit un dividende de €12,38 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 %, calculé sur la totalité de son montant.
- ♦ par l'Assemblée Générale du 26 juillet 2022, la somme globale de €890.000 soit un dividende de €8,67 par action ouvrant droit au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 %, calculé sur la totalité de son montant.



MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS



Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

SAS CO-VA-DIS

130, Boulevard du Général de Gaulle

92700 COLOMBES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023
--



MARCOLLA ET ASSOCIÉS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE PARIS



SAS CO-VA-DIS

Adresse de correspondance :

13, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS

Téléphone 01 44 29 20 20

Télécopie 01 47 64 18 17

ZAC des 4 Chemins
130, Boulevard Charles de Gaulle

92700 COLOMBES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

A l'assemblée générale des associés de la SAS CO-VA-DIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CO-VA-DIS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilité du commissaire aux comptes relatifs 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel. Elles 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.

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

Vérification 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 Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 résultant 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 Comité Directeur.

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 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 PARIS
Le 13 juillet 2023

MARCOLLA et ASSOCIÉS

Jean-Pierre MARCOLLA
MARCOLLA et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes
S.A. au capital de 50 000 €
12, Rue Jouffroy d'Abbans - 75017 PARIS
SIRET 403 287 303 00016 - APE 6920 Z

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	97 693	97 383	310	773
Fonds commercial (1)	196 096		196 096	196 096
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 777 623	1 748 966	28 657	49 600
Autres immobilisations corporelles	6 419 864	6 231 316	188 548	272 281
Immobilisations corporelles en cours	506 047		506 047	483 242
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 094 868		3 094 868	3 094 868
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 916 257		1 916 257	1 874 190
Prêts				
Autres immobilisations financières	457		457	457
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 008 906	8 077 665	5 931 241	5 971 508
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 390		13 390	22 984
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 710 397	6 851	2 703 546	3 277 032
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	622 632	398 394	224 239	330 712
Autres créances	4 070 330	65 677	4 004 653	2 894 357
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	109 657		109 657	108 173
Charges constatées d'avance (3)	295 977		295 977	585 745
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 822 384	470 922	7 351 461	7 219 003
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 831 289	8 548 587	13 282 702	13 190 511
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	513 100	513 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	51 310	51 310
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	18 593	18 593
Autres réserves	1 383	8 922
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	487 444	882 461
Subventions d'investissement	52 475	81 140
Provisions réglementées	89 071	89 071
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 213 375	1 644 597
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	117 713	117 713
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 713	117 713
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 487 317	4 791 457
Emprunts et dettes financières diverses (3)	146 000	262 257
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 800	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 021 048	4 924 724
Dettes fiscales et sociales	1 050 796	1 217 473
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 352	25 352
Autres dettes	164 066	158 045
Produits constatés d'avance	55 234	48 893
TOTAL DETTES	11 951 614	11 428 200
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	13 282 702	13 190 511
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 869 024	1 871 047
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 080 790	9 557 154
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 794 957	1 988 111
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	47 115 233	45 574 048
Production vendue (biens)	2 087 966	2 508 222
Production vendue (services)	2 226 146	1 853 855
Chiffre d'affaires net	51 429 344	49 936 126
<i>Dont à l'exportation</i>		-5 086 151
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 449	29 850
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	179 910	127 221
Autres produits	42 359	56 151
Total I	51 666 062	50 149 347
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	38 289 407	36 965 301
Variations de stock	578 853	-3 535
Achats de matières premières et autres approvisionnements	144 774	136 807
Variations de stock	9 594	-2 333
Autres achats et charges externes (a)	6 637 456	6 424 125
Impôts, taxes et versements assimilés	516 886	520 546
Salaires et traitements	3 704 940	3 647 283
Charges sociales	1 306 524	1 292 233
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	112 497	172 969
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	38 586	14 964
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	56 840	70 019
Total II	51 396 358	49 238 379
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	269 704	910 969
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	143	191
Produits financiers		
De participation (3)	625 851	605 123
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 455	6 316
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	641 307	611 439
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	135 886	78 974
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	135 886	78 974
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	505 421	532 465
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	774 982	1 443 243

Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 437	
Sur opérations en capital	28 666	28 666
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	38 103	28 666
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 143	149 380
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	13 143	149 380
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	24 960	-120 714
Participation des salariés aux résultats (IX)	30 839	167 645
Impôts sur les bénéfices (X)	281 659	272 423
Total des produits (I+III+V+VII)	52 345 472	50 789 452
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	51 858 028	49 906 991
BENEFICE OU PERTE	487 444	882 461
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	635 905	607 579
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 858	701

Règles et méthodes comptables

SAS COVADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 13 282 702 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 487 444 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 6 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises en stocks sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :



Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3.48%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, agents de maîtrise : faible, employés : fort
- Table de taux de mortalité : (INSEE TG05)

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SAS COVADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOMA-DIS.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La société LOMA-DIS (tête de groupe) se constitue comme seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe, en application des articles 223 A et 223 U du Code Général des Impôts.

Identité de la société mère établissant les comptes consolidés

Dénomination sociale : LOMA-DIS

Forme de la société : SAS

Au capital social de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
130 boulevard Charles de Gaulle
92700 COLOMBES

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	196 096			196 096
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	97 693			97 693
Immobilisations incorporelles	293 789			293 789
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 777 623			1 777 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 877 430			5 877 430
- Matériel de transport	11 400	1 184		12 584
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	523 676	6 174		529 849
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	483 242	22 805		506 047
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	8 673 371	30 163		8 703 534
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 094 868			3 094 868
- Autres titres immobilisés	1 874 190	42 067		1 916 257
- Prêts et autres immobilisations financières	457			457
Immobilisations financières	4 969 516	42 067		5 011 583
ACTIF IMMOBILISE	13 936 676	72 230		14 008 906

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2023
Éléments achetés	178 112
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	17 984
Total	196 096

Notes sur le bilan
Immobilisations financières**Liste des filiales et participations**

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL COLOMBES EVASION 92700 COLOMBES	8 000	843	100,00	6 893
SCI COVASCA 92700 COLOMBES	15 000	3 880 726	99,93	1 024 776
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	3 089 075	3 089 075	702 064	167 000	620 784
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 919	463		97 383
Immobilisations incorporelles	96 919	463		97 383
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 728 023	20 943		1 748 966
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 637 603	71 282		5 708 885
- Matériel de transport	11 400	112		11 512
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	491 222	19 697		510 919
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 868 248	112 034		7 980 282
ACTIF IMMOBILISE	7 965 168	112 497		8 077 665

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 989 397 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	457		457
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	622 632	622 632	
Autres	4 070 330	4 070 330	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	295 977	295 977	
Total	4 989 397	4 988 940	457
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	200
Autres créances	1 203 260
Disponibilités	
Total	1 203 460

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	12 218	6 851	12 218	6 851
Créances et Valeurs mobilières	444 103	31 735	11 767	464 071
Total	456 321	38 586	23 985	470 922
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		38 586	12 230	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 513 100,00 euros décomposé en 102 620 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	102 620	5,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	102 620	5,00

 Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	89 071			89 071
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	89 071			89 071
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	117 713				117 713
Total	117 713				117 713
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 949 814 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 794 957	1 794 957		
- à plus de 1 an à l'origine	3 692 361	909 548	2 617 566	165 247
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	86 211		86 211	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 021 048	5 021 048		
Dettes fiscales et sociales	1 049 904	1 049 904		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 352	25 352		
Autres dettes (**)	224 747	224 747		
Produits constatés d'avance	55 234	55 234		
Total	11 949 814	9 080 790	2 703 777	165 247
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	613 028			
(**) Dont envers les associés	60 681			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 769 340	1 769 340	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 769 340	1 769 340	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 057
Emprunts et dettes financières divers	3 858
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	655 786
Dettes fiscales et sociales	638 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 000
Total	1 353 707

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	295 977
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	295 977

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	55 234
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	55 234

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/01/2023
Ventes de marchandises	47 115 233
Ventes de produits finis	2 087 966
Prestations de services	2 226 145
TOTAL	51 429 344

Répartition par marché géographique

	31/01/2023
France	51 429 344
TOTAL	51 429 344

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 858 euros

Montant compris dans les produits financiers : 635 905 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	774 982	303 222	471 760
+ Résultat exceptionnel	24 960	6 516	18 444
- Participations des salariés	30 839	28 078	2 761
Résultat comptable	769 103	281 659	487 444
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 5 963 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	89 071
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	89 071
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	65 218
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	65 218
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	5 963
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 125 personnes dont 1 apprenti et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	97	
Total	125	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	167 000
<i>Caution solidaire</i>	2 637 296
Avals et cautions	2 804 296
Engagements en matière de pensions	257 689
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	3 061 985
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	167 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 228 289 euros

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- * Soit une méthode « rétrospective prorata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- * Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 31/01/2023 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 266 903 euros en utilisant la méthode « rétrospective prorata temporis » ; et il aurait été de 235 459 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

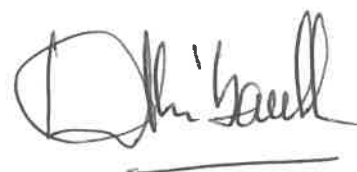
"CO VA DIS"

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC des 4 Chemins, 130, Boulevard Charles de GAULLE
92700 COLOMBES

418 703 674 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS : ANNEXES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read "D. H. Gaull", with a horizontal line underneath.

Règles et méthodes comptables

SAS COVADIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 13 282 702 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 487 444 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 6 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

Les marchandises en stocks sont valorisées au prix d'achat net de toutes conditions négociées avec les fournisseurs et appliquées sur et hors factures.

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 3.48%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : cadres : faible, agents de maîtrise : faible, employés : fort
- Table de taux de mortalité : (INSEE TG05)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2014, la société SAS COVADIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOMA-DIS.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La société LOMA-DIS (tête de groupe) se constitue comme seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe, en application des articles 223 A et 223 U du Code Général des Impôts.

Identité de la société mère établissant les comptes consolidés

Dénomination sociale : LOMA-DIS

Forme de la société : SAS

Au capital social de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
130 boulevard Charles de Gaulle
92700 COLOMBES

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS COVADISNéant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations		
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	293 789	KE		
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	1 777 623	KT		
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	5 877 430	KW		
		Matériel de transport*		KY	11 400	KZ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	523 675	LC		
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF		
	Immobilisations corporelles en cours			LH	483 241	LI		
	Avances et acomptes			LK		LL		
	TOTAL III			LN	8 673 370	LO		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	
		Autres participations			8U	3 094 868	8V	
Autres titres immobilisés			IP	1 874 190	IR			
Prêts et autres immobilisations financières			IT	457	IU			
TOTAL IV			IQ	4 969 515	LR			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	13 936 675	ØH	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		
						Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4		
						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV		LW	293 789	
CORPORELLES	Terrains		IP	LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS	MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ		MK	1 777 623	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU	MM		MN	5 877 430	
		Matériel de transport	IV	MP		MQ	12 583	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS		MT	529 849	
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ		NA	506 046	
	Avances et acomptes		NC	ND		NE		
	TOTAL III		IY	NG		NH	8 703 533	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU		M7	
		Autres participations		IØ	ØX		ØY	3 094 868
Autres titres immobilisés		I1	2B		2C	1 916 257		
Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E		2F	457		
TOTAL IV		I3	NJ		NK	5 011 582		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	ØK		ØL	14 008 905
							ØM	

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

Exercice N clos le : 31/01/2023

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS COVADIS

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d’amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l’exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l’exercice		Montant cumulé à la fin de l’exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d’amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

- 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –
- 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS COVADIS</u>										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	96 919	PF	463	PG		PH	97 382		
TOTAL I		RK	96 919	RM	463	RN		RO	97 382		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 728 022	QA	20 943	QB		QC	1 748 966		
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers	QD	5 637 603	QE	71 281	QF		QG	5 708 885		
	Matériel de transport	QH	11 400	QI	111	QJ		QK	11 511		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	491 222	QM	19 697	QN		QO	510 919		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	7 868 248	QV	112 034	QW		QX	7 980 282		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	7 965 167	ØP	112 497	ØQ		ØR	8 077 665		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4				
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO				
TOTAL III											
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ				
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS COVADISNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X 89 071	TM	TN	TO 89 071
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z 89 071	TS	TT	TU 89 071
	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V 117 713	5W	5X	5Y 117 713
	TOTAL II	5Z 117 713	TV	TW	TX 117 713
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A	6B	6D
		– corporelles	6E	6F	6H
		– titres mis en équivalence	02	03	05
		– titres de participation	9U	9V	9X
		– autres immobilisa- tions financières (1) *	06	07	09
	Sur stocks et en cours	6N 12 218	6P 6 851	6R 12 218	6S 6 851
	Sur comptes clients	6T 410 160	6U	6V 11 767	6W 398 393
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X 33 942	6Y 31 734	6Z	7A 65 677
	TOTAL III	7B 456 320	TY 38 585	TZ 23 985	UA 470 922
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C 663 104	UB 38 585	UC 23 985	UD 677 706
Dont dotations et reprises		– d'exploitation	UE 38 585	UF 12 229	
		– financières	UG	UH	
		– exceptionnelles	UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.					
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.					

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS COVADIS										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
		Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
		Autres immobilisations financières	UT	457	UV		UW	457			
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA	520 842		520 842					
		Autres créances clients	UX	101 789		101 789					
		Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée) U0)	ZI								
		Personnel et comptes rattachés	UY	1 879		1 879					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	102 920		102 920					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	45 404		45 404					
		Groupe et associés (2)	VC	1 571 695		1 571 695					
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 348 432		2 348 432					
		Charges constatées d'avance	VS	295 976		295 976					
	TOTALUX			VT	4 989 397	VU	4 988 939	VV	457		
RENOIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y								
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z								
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 794 956		1 794 956				
			à plus d'1 an à l'origine	VH	3 692 360		909 547	2 617 566	165 246		
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	86 210			86 210				
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	5 021 048		5 021 048					
		Personnel et comptes rattachés	8C	388 214		388 214					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	440 718		440 718					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	206 106		206 106						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	14 863		14 863						
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	25 352		25 352					
		Groupe et associés (2)	VI	60 681		60 681					
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	164 066		164 066					
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ								
		Produits constatés d'avance	8L	55 234		55 234					
TOTALUX			VY	11 949 813	VZ	9 080 790	2 703 776	165 246			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 500 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	613 028	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

