RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 70207
Numéro SIREN : 432 780 088
Nom ou dénomination : POLOTO

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015107

DocuSign Envelope ID: 1DCDFB35-96E2-4E2D-B7D6-53DFB54858C1

POLOTO

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100.000 euros
Siège social : Les Lonnes
26130 SAINT-PAUL LES TROIS CHATEAUX
RCS ROMANS 432 780 088

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MAI 2022

Certifiés conformes
Le Gérant

DocuSigned by:
C9C76AF88F2540C...

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 571	14 571		
Fonds commercial	91 469		91 469	91 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**106 040**	**14 571**	**91 469**	**91 469**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 440		48 440	48 440
Constructions	846 698	733 820	112 878	124 104
Installations techniques, matériel et outillage industriel	149 931	124 264	25 667	20 878
Autres immobilisations corporelles	719 481	688 868	30 612	49 921
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 764 550**	**1 546 953**	**217 597**	**243 343**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 992		6 992	6 705
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**6 992**		**6 992**	**6 705**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 877 582**	**1 561 524**	**316 059**	**341 518**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	935 187	22 004	913 183	825 983
TOTAL stocks et en-cours :	**935 187**	**22 004**	**913 183**	**825 983**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	26 118	303	25 815	19 449
Autres créances	68 574		68 574	54 622
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**94 692**	**303**	**94 389**	**74 071**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	525 021		525 021	395 135
Charges constatées d'avance	38 410		38 410	42 611
TOTAL disponibilités et divers :	**563 431**		**563 431**	**437 746**
ACTIF CIRCULANT	**1 593 310**	**22 307**	**1 571 003**	**1 337 799**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 470 892**	**1 583 830**	**1 887 062**	**1 679 317**

© Sage

Bilan Passif

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES			Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 023 011	1 023 011
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			128 413	137 279
		TOTAL situation nette :	1 261 424	1 270 290
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	1 261 424	1 270 290
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			21 869	
		TOTAL dettes financières :	21 869	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			446 727	257 876
Dettes fiscales et sociales			128 369	121 928
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 930
Autres dettes			28 674	26 292
		TOTAL dettes diverses :	603 769	409 027
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	625 638	409 027
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	1 887 062	1 679 317

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
Ventes de marchandises	5 299 992		5 299 992	4 415 831
Production vendue de biens				
Production vendue de services	57 120		57 120	19 272
Chiffres d'affaires nets	**5 357 112**		**5 357 112**	**4 435 103**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 602	39 225
Autres produits			11 062	2 745
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 393 776**	**4 477 072**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 239 057	3 219 877
Variation de stock de marchandises			(83 957)	(30 382)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 405	6 613
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			286 573	282 552
TOTAL charges externes :			**4 443 078**	**3 478 660**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			32 089	37 348
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			486 512	524 921
Charges sociales			162 850	173 963
TOTAL charges de personnel :			**649 362**	**698 885**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			47 624	61 555
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 307	25 602
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**69 931**	**87 157**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 947	36 532
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 221 407**	**4 338 580**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**172 369**	**138 492**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**172 369**	**138 492**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 679	226
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 132	2 873
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 810	3 099
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 314	772
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 314	772
RÉSULTAT FINANCIER	**2 496**	**2 328**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**174 865**	**140 819**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8	
Reprises sur provisions et transferts de charges		48 122
	8	48 122
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	117	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	117	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(109)**	**48 122**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	46 344	51 662
TOTAL DES PRODUITS	**5 397 595**	**4 528 293**
TOTAL DES CHARGES	**5 269 182**	**4 391 014**
BÉNÉFICE OU PERTE	**128 413**	**137 279**

© Sage

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*** SOMMAIRE ***

	PRODUITE	NON PRODUITE N/S	NON PRODUITE N/A
1) **INTRODUCTION**	1		
2) **REGLES ET METHODES COMPTABLES**			
Principes	2		
Précisions sur les choix	2		
Précision sur les exceptions	2		
Dérogations aux principes comptables	2		
Intégration fiscale et consolidation	2		
3) **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN**			
Eléments :			
- Capital	3		
- Variations des capitaux propres	3		
- Etat des immobilisations	3		
- Etat des amortissements	4		
- Fonds commercial	4		
- Immobilisations corporelles	4		
- Titres	5		
- Stocks	5		
- Créances	5		
- Dettes	6		
- Provision pour risques	6		
- Disponibilités	6		
- Charges et produits constatés d'avance	7		
- Détail des produits à recevoir Et des charges à payer	7		

	PRODUITE	NON PRODUITE N/S	NON PRODUITE N/A

4) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaire	8
Effectifs	8
Ventilation de l'impôt sur les Bénéfices	9
Produits et charges exceptionnels	9

5) ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements Retraites	10
Montant des engagements financiers	10
Nantissement	10
Engagement de Crédit Bail	10
Dettes futures d'impôts:	11
. Accroissement.	
. Diminution.	

INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R12.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2022 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1.887.062 €.

Le résultat net est un bénéfice de 128.413€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1er Septembre 2022 par le gérant.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…).
A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été observées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société EURL POLOTO a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1er juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société EURL POLOTO : SAS EDICE

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
****

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 5000 parts de 20 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
****

Capitaux propres à la fin de l'exercice	1.261.424 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	1.270.290 €
Variation (TOTAL 1)	**(8.866) €**
RESULTAT NET	128.413 €
Dividendes Versés	(-137.279) €
Variation (TOTAL 2)	**(8.866) €**

IMMOBILISATIONS
****

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	106.040	1.749.838	6.706	1.862.583
ACQUISITIONS	/	21.878	286	22.165
CESSIONS / REBUT	/	7.166	/	7.166
CLOTURE	106.040	1.764.550	6.992	1.877.582

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application du règlement ANC 2014-03, portant sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et sur la définition et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS
****

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	14.571	1.506.494	1.521.065
DOTATION LIN .	/	47.624	47.624
DOTATION DEGRES			
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	7.166	7.166
SOLDE CLOTURE	14.571	1.546.952	1.521.524

Les dotations de l'exercice sont de : 47.624 Euros

FONDS COMMERCIAL
****

Le fonds commercial a été acquis par la société POLOTO en octobre 2000, pour une valeur de 91.468 euros, depuis son acquisition il n'a été pratiqué aucune ré-évaluation.
Conformément au règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement. En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds est au moins égale à leur valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, aucune dépréciation n'est à constater.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
****

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

. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	DUREE	METHODE
Logiciel	1 an	Linéaire
Fonds Commercial	Non Amortissable	/
Terrains	Non Amortissable	/
Bâtiments	20 Ans	Linéaire
Installations à Caractère Spécifique	8 Ans	Linéaire
Outillage Industriel	4 à 10 Ans	Linéaire
Installations et Agencements	5 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	5 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 á 5 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	3 à 6 Ans	Linéaire
Mobilier	5 à 8 Ans	Linéaire

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES
****

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations		Capital	Quote Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)			
Néant			
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)			
UNILEC	5.082 €	Variable	N/S
SCAPAUTO	610 €	Variable	N/S
GALEC	800 €	Variable	N/S
GIE LCOMMERCE	500 €	Variable	N/S

* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

STOCKS
****

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition (Prix d'achat Facturé), selon la méthode du dernier prix d'achat connu
Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES
****

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres			
ACTIF CIRCULANT			
Clients	25.755	25.755	
Clients Douteux ou Litigieux	363		363
Personnel			
Sécurité Sociale et Autres Org. S	365	365	
Etat TVA	52.574	52.574	
Etat Impôt sur société			
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	38.410	38.410	
Fournisseurs emballage à rendre	-	-	-
Groupe Associés			
Débiteurs divers	15.636	15.636	
TOTAL	**133.103**	**132.740**	**363**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETTES
****

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'éts de Crédit :				
1 an à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et Cpts rattachés	446.727	446.727		
Personnel et Cpts rattachés	65.560	65.560		
SS et Autres Organismes	48.507	48.507		
Etat TVA	2.663	2.663		
Autres impôts et taxes	11.638	11.638		
Dettes / Immobilisations				
Groupe et associés	21.869	21.869		
Autres dettes	28.674	28.674		
Produits Constatés D'avance				
TOTAUX	**625.638**	**625.638**		

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

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Aucun report d'échéance n'a été sollicité par la société.

Aucun prêt dans le cadre des politiques de soutien (PGE,...) n'a été contracté à la date de clôture de l'exercice

PROVISION POUR RISQUES
****

	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques	/	/	/	/	/	/
TOTAL	/	/	/	/	/	/

DISPONIBILITES
****

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

****

Charges constatée d'avance	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Médecine du Travail	798			798
Location	106			106
Maintenance	1.501			1.501
Assurance	35.744			35.744
Autres frais généraux	262			262
TOTAL	**38.411**	/	/	**38.411**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

****

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Divers Produits à Recevoir	/
Avoir à recevoir – Fournisseurs	15.636
Organismes Sociaux	/
TOTAL	**15.636**

DETAILS DES CHARGES A PAYER

****

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	/
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189.080
Dettes fiscales et sociales	100.077
Autres dettes – Clients Avoir à Etablir	/
TOTAL	**289.157**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

****

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	5.299.992		5.299.992
Productions vendues : • Biens • Services	57.120		57.120
TOTAUX	**5.357.112**		**5.357.112**

EFFECTIFS AU 31/05/22

****

	PERSONNEL SALARIE
Directeur	1
Adjoint de Direction	2
Chauffeur Livreur	3
Chef d'atelier	1
Conseiller Vente	2
Employé Administratif	2
Magasinier	2
Mécanicien Maintenance Auto.	2
Secrétaire	1
Technicien Confirmé Moto / Auto	1
Vendeur Boutique Confirmé	0
Mécanicien Moto	1
TOTAL	**18**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
****

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	174.866	**(46.342)**	128.524
Résultat exceptionnel	(109)	**(2)**	(111)
Résultat comptable	174.757	**(46.344)**	128.413

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
****

CHARGES :	Pénalités et Amendes	117
	VNC des éléments d'actifs cédés	/

		/
PRODUITS :		
Produits de cession des éléments d'actifs		8
		----------
		(109)

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES
****

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2022 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à : 73.920 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant 8 années d'ancienneté pour les employés et 11 ans pour les cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN
****

ENGAGEMENT RECU

NEANT

ENGAGEMENT DONNE

NEANT

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES
****

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	1.641	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184.901
Avoir à recevoir fournisseurs	2.860	
Compte Courant Intégration Fiscale		11.727
Compte courant		10.142
	4.501	**206.770**

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

****

	BASE	IMPOTS
Allègements	945	250
Accroissement	N/A	N/A
TOTAL	945	250

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

****

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

POLOTO

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100.000 euros
Siège social : Les Lonnes
26130 SAINT-PAUL LES TROIS CHATEAUX
RCS ROMANS 432 780 088

AFFECTATION DU RESULTAT

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 10 NOVEMBRE 2022

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

TROISIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et s'élevant à 128.412,78 euros, de la manière suivante :

Bénéfice : 128.412,78 euros

Affectation :

- La totalité, à titre de dividendes à l'Associée Unique 128.412,78 euros
  Soit un dividende de 25,68 euros (valeur arrondie) par part.

Total affecté : 128.412,78 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à la somme bénéficiaire de 1.133.010,94 euros pour un capital de 100.000 euros.

L'Associée Unique prend acte qu'étant une personne morale, le dividende n'ouvre droit à aucun abattement ni au prélèvement libératoire.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique prend acte, que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices, ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR PART SOCIALE	REVENUS DISTRIBUES ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS DISTRIBUES NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
31.05.2021	137.279,30 €	27,46 €	Néant	137.279,30 €
31.05.2020	214.523,78 €	42,90 €	Néant	214.523,78 €
31.05.2019	124.963,58 €	24,99 €	Néant	124.963,58 €

ADOPTION

Cette affectation du résultat a été adoptée par décision de l'Associée unique en date du 10 novembre 2022.

Certifié conforme
M. Didier NAY
Gérant

DocuSigned by:
C9C76AF88F2540C...

Rapport
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 mai 2022

S.A.R.L. POLOTO

S.A.R.L. POLOTO
Les Lonnes
26130 SAINT-PAUL-TROIS-CHATEAUX

Cabinet Trintignac & Associés
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Jean-François GUTTADORO
Isabel VELASCO
Maxime HERMAN
Michel LACRAMPE

Bruno ALLEAUME
Marie-Laure MALLEZ
Pascal LUCCHESI

Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE POLOTO

Société à responsabilité limitée au capital de 100.000 €
Siège social : Les Lonnes
26130 SAINT-PAUL-TROIS-CHATEAUX

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2022

A l'Assemblée générale de la société POLOTO,

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 société POLOTO relatifs à l'exercice clos le 31 mai 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 1er juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D441-4 du Code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été établis par le Gérant.

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

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

Comme précisé par l'article L823-10-1 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 Cannes, le 24 octobre 2022

Le Commissaire aux Comptes :
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES

M. Jean-François GUTTADORO,
Président du Directoire.



M. Pascal LUCCHESI,
Commissaire aux Comptes Associé.



Bilan Actif

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	14 571	14 571		
Fonds commercial	91 469		91 469	91 469
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**106 040**	**14 571**	**91 469**	**91 469**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	48 440		48 440	48 440
Constructions	846 698	733 820	112 878	124 104
Installations techniques, matériel et outillage industriel	149 931	124 264	25 667	20 878
Autres immobilisations corporelles	719 481	688 868	30 612	49 921
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 764 550**	**1 546 953**	**217 597**	**243 343**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 992		6 992	6 705
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**6 992**		**6 992**	**6 705**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 877 582**	**1 561 524**	**316 059**	**341 518**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	935 187	22 004	913 183	825 983
TOTAL stocks et en-cours :	**935 187**	**22 004**	**913 183**	**825 983**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	26 118	303	25 815	19 449
Autres créances	68 574		68 574	54 622
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**94 692**	**303**	**94 389**	**74 071**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	525 021		525 021	395 135
Charges constatées d'avance	38 410		38 410	42 611
TOTAL disponibilités et divers :	**563 431**		**563 431**	**437 746**
ACTIF CIRCULANT	**1 593 310**	**22 307**	**1 571 003**	**1 337 799**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 470 892**	**1 583 830**	**1 887 062**	**1 679 317**

© Sage

Bilan Passif

POLOTO .

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES			Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	100 000	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 023 011	1 023 011
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			128 413	137 279
		TOTAL situation nette :	1 261 424	1 270 290
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	1 261 424	1 270 290
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			21 869	
		TOTAL dettes financières :	21 869	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			446 727	257 876
Dettes fiscales et sociales			128 369	121 928
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 930
Autres dettes			28 674	26 292
		TOTAL dettes diverses :	603 769	409 027
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	625 638	409 027
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	1 887 062	1 679 317

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
Ventes de marchandises	5 299 992		5 299 992	4 415 831
Production vendue de biens				
Production vendue de services	57 120		57 120	19 272
Chiffres d'affaires nets	**5 357 112**		**5 357 112**	**4 435 103**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 602	39 225
Autres produits			11 062	2 745
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 393 776**	**4 477 072**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 239 057	3 219 877
Variation de stock de marchandises			(83 957)	(30 382)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 405	6 613
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			286 573	282 552
TOTAL charges externes :			**4 443 078**	**3 478 660**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			32 089	37 348
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			486 512	524 921
Charges sociales			162 850	173 963
TOTAL charges de personnel :			**649 362**	**698 885**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			47 624	61 555
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 307	25 602
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**69 931**	**87 157**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			26 947	36 532
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 221 407**	**4 338 580**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**172 369**	**138 492**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

POLOTO

Période du 01/06/21 au 31/05/22
Edition du 05/09/22
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/05/2022	Net (N-1) 31/05/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**172 369**	**138 492**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 679	226
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 132	2 873
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 810	**3 099**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 314	772
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 314	**772**
RÉSULTAT FINANCIER	**2 496**	**2 328**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**174 865**	**140 819**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8	
Reprises sur provisions et transferts de charges		48 122
	8	**48 122**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	117	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	117	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(109)**	**48 122**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	46 344	51 662
TOTAL DES PRODUITS	**5 397 595**	**4 528 293**
TOTAL DES CHARGES	**5 269 182**	**4 391 014**
BÉNÉFICE OU PERTE	**128 413**	**137 279**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

© Sage

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



*** SOMMAIRE ***

	PRODUITE	NON PRODUITE N/S	NON PRODUITE N/A
1) INTRODUCTION	1		
2) REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Principes	2		
Précisions sur les choix	2		
Précision sur les exceptions	2		
Dérogations aux principes comptables	2		
Intégration fiscale et consolidation	2		
3) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN			
Eléments :			
- Capital	3		
- Variations des capitaux propres	3		
- Etat des immobilisations	3		
- Etat des amortissements	4		
- Fonds commercial	4		
- Immobilisations corporelles	4		
- Titres	5		
- Stocks	5		
- Créances	5		
- Dettes	6		
- Provision pour risques	6		
- Disponibilités	6		
- Charges et produits constatés d'avance	7		
- Détail des produits à recevoir Et des charges à payer	7		

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

	PRODUITE	NON PRODUITE N/S	NON PRODUITE N/A

4) COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaire	8
Effectifs	8
Ventilation de l'impôt sur les Bénéfices	9
Produits et charges exceptionnels	9

5) ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements Retraites	10
Montant des engagements financiers	10
Nantissement	10
Engagement de Crédit Bail	10
Dettes futures d'impôts:	11
. Accroissement.	
. Diminution.	



INTRODUCTION

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L123.12 à L123.28 et R12.172 à R123.208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

La note d'information et les tableaux ci-après font partie intégrante des états financiers :
La présente annexe comporte des éléments d'informations complémentaires aux comptes proprement dits.

Ces éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

L'exercice social clos le 31/05/2022 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1.887.062 €.

Le résultat net est un bénéfice de 128.413€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1er Septembre 2022 par le gérant.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).
A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.



Règles et méthodes comptables, faits caractéristiques

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces informations concernent notamment :

- Les variations d'effectifs,
- Les modifications des structures économiques,
- Les modifications concernant l'activité de l'entreprise,
- L'évolution de la structure financière,
- La survenance d'événements postérieurs à la date de clôture.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été observées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Toutes exceptions à ce principe de permanence doivent être justifiées par la recherche d'une meilleure information. Dans ces cas, la présente annexe précisera les options retenues.

REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode dite des coûts historiques.

INTEGRATION FISCALE ET CONSOLIDATION

Conformément à la législation fiscale, la société EURL POLOTO a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés à compter du 1er juin 2010.

Identité de la société consolidant les comptes de la société EURL POLOTO : SAS EDICE



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
****

A la clôture de l'exercice, le capital social est composé de 5000 parts de 20 euros.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
****

Capitaux propres à la fin de l'exercice	1.261.424 €
Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent	1.270.290 €
Variation (TOTAL 1)	(8.866) €
RESULTAT NET	128.413 €
Dividendes Versés	(-137.279) €
Variation (TOTAL 2)	(8.866) €

IMMOBILISATIONS
****

Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	FINANCIERES	TOTAL
SOLDE INITIAL	106.040	1.749.838	6.706	1.862.583
ACQUISITIONS	/	21.878	286	22.165
CESSIONS / REBUT	/	7.166	/	7.166
CLOTURE	106.040	1.764.550	6.992	1.877.582

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Pour l'application du règlement ANC 2014-03, portant sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et sur la définition et l'évaluation des actifs, la méthode prospective a été retenue.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

AMORTISSEMENTS
****

IMMOBILISATIONS	INCORPORELLES	CORPORELLES	TOTAL
A NOUVEAU	14.571	1.506.494	1.521.065
DOTATION LIN .	/	47.624	47.624
DOTATION DEGRES			
DIMINUTIONS CESSION - REBUT	/	7.166	7.166
SOLDE CLOTURE	14.571	1.546.952	1.521.524

Les dotations de l'exercice sont de : 47.624 Euros

FONDS COMMERCIAL
****

Le fonds commercial a été acquis par la société POLOTO en octobre 2000, pour une valeur de 91.468 euros, depuis son acquisition il n'a été pratiqué aucune ré-évaluation.
Conformément au règlement ANC 2015-06, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il continue à ne pas faire l'objet d'un amortissement. En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés, à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de notre fonds est au moins égale à leur valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, aucune dépréciation n'est à constater.

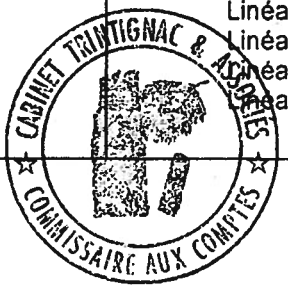
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
****

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

. La méthode des composants consistant à ventiler une immobilisation corporelle en fonction des différents éléments significatifs qui la composent n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les amortissements pour dépréciation ont pour l'essentiel été déterminés selon le mode linéaire ou dégressif. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

DESIGNATION	DUREE	METHODE
Logiciel	1 an	Linéaire
Fonds Commercial	Non Amortissable	/
Terrains	Non Amortissable	/
Bâtiments	20 Ans	Linéaire
Installations à Caractère Spécifique	8 Ans	Linéaire
Outillage Industriel	4 à 10 Ans	Linéaire
Installations et Agencements	5 à 12 Ans	Linéaire
Matériel Spécifique	5 Ans	Linéaire
Matériel de Sécurité	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Transport	3 à 5 Ans	Linéaire
Matériel de Bureau et Informatique	3 à 6 Ans	Linéaire
Mobilier	5 à 8 Ans	Linéaire



COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

TITRES
****

La société détient les titres suivants :

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations		Capital	Quote Part du capital détenue en %
1 – Filiales (Plus de 50 % du capital détenu)			
Néant			
1 – Filiales (Moins de 50 % du capital détenu)			
UNILEC	5.082 €	Variable	N/S
SCAPAUTO	610 €	Variable	N/S
GALEC	800 €	Variable	N/S
GIE LCOMMERCE	500 €	Variable	N/S

* Immobilisations Financières : Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, et ce, à l'exclusion des frais engagés pour leurs acquisitions.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par la constatation d'une provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la clôture de l'exercice

STOCKS
****

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition (Prix d'achat Facturé), selon la méthode du dernier prix d'achat connu

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

CREANCES
****

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU +	A + 1 AN
ACTIF IMMOBILISE			
Prêts			
Autres			
ACTIF CIRCULANT			
Clients	25.755	25.755	
Clients Douteux ou Litigieux	363		363
Personnel			
Sécurité Sociale et Autres Org. S	365	365	
Etat TVA	52.574	52.574	
Etat Impôt sur société			
Produits à recevoir			
Charges constatées d'avance	38.410	38.410	
Fournisseurs emballage à rendre			
Groupe Associés			
Débiteurs divers	15.636	15.636	
TOTAL	**133.103**	**132.740**	**363**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETTES
****

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A MOINS D'1 AN	A PLUS D'1 AN et 5 ANS au +	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts auprès d'éts de Crédit :				
1 an à l'origine				
A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et Cpts rattachés	446.727	446.727		
Personnel et Cpts rattachés	65.560	65.560		
SS et Autres Organismes	48.507	48.507		
Etat TVA	2.663	2.663		
Autres impôts et taxes	11.638	11.638		
Dettes / Immobilisations				
Groupe et associés	21.869	21.869		
Autres dettes	28.674	28.674		
Produits Constatés D'avance				
TOTAUX	**625.638**	**625.638**		

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

Impact du COVID-19 dans les comptes clos au 31/05/2022

Aucun report d'échéance n'a été sollicité par la société.

Aucun prêt dans le cadre des politiques de soutien (PGE,...) n'a été contracté à la date de clôture de l'exercice

PROVISION POUR RISQUES
****

	Montant au début de l'exercice	Constitution par Fonds Propres	Dotations De L'exercice	Reprise De L'exercice	Reprise Par Fonds Propres	Montant à La fin de L'exercice
Prov. Pour Risques	/	/	/	/	/	/
TOTAL	/	/	/	/	/	/

DISPONIBILITES
****

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

****

Charges constatée d'avance	D'exploitation	Financières	Exceptionnelles	TOTAL
Médecine du Travail	798			798
Location	106			106
Maintenance	1.501			1.501
Assurance	35.744			35.744
Autres frais généraux	262			262
TOTAL	**38.411**	/	/	**38.411**

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN (SUITE)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

****

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Divers Produits à Recevoir	/
Avoir à recevoir – Fournisseurs	15.636
Organismes Sociaux	/
TOTAL	**15.636**

DETAILS DES CHARGES A PAYER

****

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS AU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	/
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189.080
Dettes fiscales et sociales	100.077
Autres dettes – Clients Avoir à Etablir	/
TOTAL	**289.157**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES
****

	FRANCE	EXPORT	TOTAL
Ventes de Marchandises	5.299.992		5.299.992
Productions vendues :			
• Biens			
• Services	57.120		57.120
TOTAUX	**5.357.112**		**5.357.112**

EFFECTIFS AU 31/05/22
****

	PERSONNEL SALARIE
Directeur	1
Adjoint de Direction	2
Chauffeur Livreur	3
Chef d'atelier	1
Conseiller Vente	2
Employé Administratif	2
Magasinier	2
Mécanicien Maintenance Auto.	2
Secrétaire	1
Technicien Confirmé Moto / Auto	1
Vendeur Boutique Confirmé	0
Mécanicien Moto	1
TOTAL	**18**

CABINET TAINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
****

VENTILATION	AVANT IMPOT	IMPOT CORRESPONDANT	APRES IMPOT
Résultat courant	174.866	**(46.342)**	128.524
Résultat exceptionnel	(109)	**(2)**	(111)
Résultat comptable	174.757	**(46.344)**	128.413

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
****

CHARGES :	Pénalités et Amendes	117
	VNC des éléments d'actifs cédés	/

		/
PRODUITS :		
Produits de cession des éléments d'actifs		8
		---
		(109)

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS RETRAITES
****

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite au 31/05/2022 (provision aux charges sociales comprises), en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à la l'âge de la retraite s'élève à : 73.920 €. Le calcul de la provision retraite a été effectué selon la convention collective et à partir des salariés ayant 8 années d'ancienneté pour les employés et 11 ans pour les cadres. La provision a été ajustée d'un coefficient de probabilité correspondant à l'âge et au maintien dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN
****

ENGAGEMENT RECU

NEANT

ENGAGEMENT DONNE

NEANT

ENGAGEMENT RECIPROQUE

NEANT

DETTES ET CREANCES CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES
****

Postes du Bilan	ACTIF	PASSIF
Créances clients et comptes rattachés	1.641	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		184.901
Avoir à recevoir fournisseurs	2.860	
Compte Courant Intégration Fiscale		11.727
Compte courant		10.142
	4.501	**206.770**

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

****

	BASE	IMPOTS
Allègements	945	250
Accroissement	N/A	N/A
TOTAL	945	250

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

****

Le montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction n'est pas communiqué car l'information conduirait à donner une rémunération individuelle.

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆