

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 50035 Numéro SIREN : 488 768 284 Nom ou dénomination : PIERRYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 7160

Comptes annuels

SAS PIERRYDIS

RUE JULES LOBET
51530 PIERRY

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48876828400017

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>16</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>17</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>21</i>
<i>Capital social</i>	<i>22</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>23</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>24</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>25</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>26</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>27</i>
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	<i>28</i>
<i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i>	<i>29</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>30</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>31</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>32</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>33</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>34</i>

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	224 669	195 613	29 055	24 589
	Fonds commercial (1)	15 446 958		15 446 958	15 425 958
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	3 024 192		3 024 192	3 024 192
	Constructions	27 254 893	12 420 138	14 834 755	14 591 770
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 143 324	2 184 660	1 958 664	2 282 910
	Autres immobilisations corporelles	2 374 376	1 091 759	1 282 618	762 750
	Immobilisations en cours	2 284 480		2 284 480	2 860 918
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	250 508		250 508	180 508
	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000	80 000
	Autres titres immobilisés	3 097 703		3 097 703	3 089 349
	Prêts	3 000		3 000	5 700
	Autres immobilisations financières	123 305		123 305	123 305
TOTAL (II)		58 307 408	15 892 170	42 415 238	42 451 949
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	54 667		54 667	24 641
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 127 784	355 270	9 772 514	9 403 859
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 025 543	262	2 025 282	1 747 820
	Autres créances	2 272 081		2 272 081	1 576 923
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 806 327	3 352	10 802 975	24 012 816
	DISPONIBILITES	10 951 863		10 951 863	3 463 840
	Charges constatées d'avance	317 207		317 207	300 768
	TOTAL (III)	36 555 471	358 884	36 196 588	40 530 667
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		94 862 879	16 251 054	78 611 826	82 982 616

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	401 200	401 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387	36 614 387
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 120	40 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 363 334	18 368 277
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 768 539	2 011 087
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	108 413	117 498
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	57 295 993	57 552 569
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	354 897	335 217
	Provisions pour charges	863 226	950 876
	Total des provisions	1 218 123	1 286 093
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 796 596	9 462 910
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 501 837	5 441 010
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 052	5 645
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 378 549	4 917 140
	Dettes fiscales et sociales	2 653 952	3 320 378
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	514 519	834 881
	Autres dettes	153 622	161 989
	Produits constatés d'avance (1)	91 583	
	Total des dettes	20 097 710	24 143 954
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	78 611 826	82 982 616
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 768 539,08	2 011 087,05
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 839 234	19 094 786
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		622	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2022	31/01/2021
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		France		
		Exportation		
	Ventes de marchandises	74 489 661	74 489 661	75 091 446
	Production vendue (Biens)	5 470 322	5 470 322	6 011 191
	Production vendue (Services et Travaux)	2 395 160	2 395 160	2 247 441
	Montant net du chiffre d'affaires	82 355 143	82 355 143	83 350 078
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		67 957	56 358
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		726 235	777 193
	Autres produits		394 614	440 569
Total des produits d'exploitation (1)			83 543 948	84 624 198
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		59 806 712	59 873 665
	Variation de stock		(333 158)	234 167
	Achats de matières et autres approvisionnements		4 595 926	3 716 862
	Variation de stock		(30 026)	(1 228)
	Autres achats et charges externes		5 213 649	4 801 145
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 130 204	1 241 379
	Salaires et traitements		6 312 870	6 634 617
	Charges sociales du personnel		1 492 833	1 493 055
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 489 146	2 241 885
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		355 532	392 317
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		68 670	52 537
	Autres charges		24 487	149 852
Total des charges d'exploitation (2)			81 126 845	80 830 253
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 417 103	3 793 944

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 417 103	3 793 944
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	197 110	882 016
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	19 683	11 723
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		1 827
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	178 167	297 482
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	127 757	41 730
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		325 606	352 761
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 352	127 757
	Intérêts et charges assimilées (4)	114 063	112 984
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		117 415	240 741
RESULTAT FINANCIER		208 192	112 021
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 428 184	3 023 949
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	91 932	129 994
	Sur opérations en capital	114 085	13 870
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	104 103	103 103
	Total des produits exceptionnels	310 120	246 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	232 513	419 874
	Sur opérations en capital	30 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	2 000
Total des charges exceptionnelles		282 513	421 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL		27 608	(174 907)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		687 253	837 955
TOTAL DES PRODUITS		84 179 675	85 223 926
TOTAL DES CHARGES		82 411 136	83 212 839
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 768 539	2 011 087
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		4 141	1 109
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		26 296	24 030

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **78 611 826** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **84 179 675** euros et un total **charges** de **82 411 136** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 768 539** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée amortissement
Concessions, brevets, licences, logiciels	de 1 an à 8 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Constructions	de 2 ans à 24 ans
Agencement des constructions	de 5 ans à 15 ans
Matériel et outillage	de 1 an à 10 ans
Installations et agencements	de 1 an à 15 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 10 ans
Mobilier	de 1 an à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2022. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2022.

Amortissements dérogatoires : La société a abandonné le traitement fiscal consistant à utiliser des durées différentes de dépréciations économiques et fiscales des immobilisations.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 355 270 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de 262 € a été constatée au 31/01/2022.

Une reprise sur provision pour dépréciation de 1 794 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

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

Les titres de placement font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 352 € au 31/01/2022.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Les titres détenues dans Sparnadrive à hauteur de 49.99 % ont été cédés au cours de l'exercice.

Au cours de l'exercice, la société a acquis 100 % des titres de Pierry Drive.

Règles et Méthodes Comptables

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2022.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.00 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 516 814 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

La SAS PIERRYDIS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS SNG KINGSTON : société mère
- SAS PIERRYDIS : société filiale
- EURL PIERRY VOYAGES : société filiale
- EURL VERTUSDIS : société filiale

Règles et Méthodes Comptables

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Abandons de créances

Des abandons de créances à caractère financier ont été consentis par la société PIERRYDIS au profit de VERTUSDIS avec clause de retour à meilleur fortune :

- Exercice clos au 31/01/2010 : 96 256.21 euros
- Exercice clos au 31/01/2011 : 53 618.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2013 : 44 000.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2014 : 6 400 euros
- Exercice clos au 31/01/2015 : 111 926 euros
- Exercice clos au 31/01/2017 : 96 115.79 euros
- Exercice clos au 31/01/2019 : 94 888.48 euros
- Exercice clos au 31/01/2020 : 93 154.20 euros
- Exercice clos au 31/01/2021 : 92 982.59 euros
- Exercice clos au 31/01/2022 : 89 296.04 euros

A ce titre la société VERTUSDIS a remboursé la somme de 3 686.55 € à la société PIERRYDIS sur cet exercice, pour remboursement de l'abandon du 31/01/2022 dont le solde est désormais de 89 296.04 €.

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de la Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été prorogué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 et par le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020.

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2022.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 591 097		80 529			15 671 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 591 097		80 529			15 671 627
CORPORELLES	Terrains	3 024 192					3 024 192
	Constructions sur sol propre	18 104 268		1 981 524			20 085 792
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	7 169 101					7 169 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 996 648		146 676			4 143 324
	Instal., agencement, aménagement divers	811 240		629 060			1 440 300
	Matériel de transport	230 298		74 500			304 798
	Matériel de bureau, mobilier	588 350		40 928			629 278
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	2 860 918		2 057 475	2 633 913		2 284 480
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		36 785 014		4 930 164	2 633 913		39 081 265
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	260 508		100 000		30 000	330 508
	Autres titres immobilisés	3 089 349		8 354			3 097 703
	Prêts et autres immobilisations financières	129 005		1 400		4 100	126 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 478 862		109 754		34 100	3 554 516
TOTAL		55 854 973		5 120 447	2 633 913	34 100	58 307 408

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	140 550	55 063		195 613
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 550	55 063		195 613
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 366 630	1 247 709		10 614 339
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 314 968	490 831		1 805 799
Instal technique, matériel outillage industriels	1 713 738	470 922		2 184 660
Autres Instal., agencement, aménagement divers	362 298	128 507		490 805
Matériel de transport	75 091	51 145		126 237
Matériel de bureau, mobilier	429 749	44 968		474 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 262 474	2 434 083		15 696 557
TOTAL	13 403 024	2 489 146		15 892 170

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	618 620		103 103	515 517
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	300 000			300 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	367 473	88 670	53 537	402 606
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 286 093	88 670	156 640	1 218 123
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	390 767	355 270	390 767	355 270
	Sur comptes clients	1 794	262	1 794	262
	Autres	127 757	3 352	127 757	3 352
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	520 319	358 884	520 319	358 884
TOTAL GENERAL		1 806 412	447 554	676 959	1 577 007
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		424 202	445 099	
			3 352	127 757	
			20 000	104 103	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	80 000		80 000
	Prêts (1) (2)	3 000	3 000	
	Autres immobilisations financières	123 305		123 305
	Clients douteux ou litigieux	6 987	6 987	
	Autres créances clients	2 018 556	2 018 556	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	403	403	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	795 505	795 505	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	198 959	198 959	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 050 057	1 050 057	
	Débiteurs divers	227 158	227 158	
	Charges constatées d'avances	317 207	317 207	
	TOTAL DES CREANCES	4 821 136	4 617 831	203 305
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 400		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 100		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	622	622		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 795 974	2 544 550	4 021 070	1 230 354
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	139 960	139 960		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 378 549	4 378 549		
	Personnel et comptes rattachés	1 309 309	1 309 309		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	516 610	516 610		
	Impôts sur les bénéfices	20 260	20 260		
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 243	83 243		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	724 529	724 529		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	514 519	514 519		
	Groupe et associés (2)	4 361 877	4 361 877		
	Autres dettes	153 622	153 622		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	91 583	91 583		
	TOTAL DES DETTES	20 090 658	14 839 234	4 021 070	1 230 354
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	890 000			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 554 204			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	935			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations		250 508		
Prêts		80 000		
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		526 304		
Autres créances		1 050 057		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		4 360 942		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		1 058		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	21 000	17/11/2021
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	15 425 958	01/02/2013
TOTAL	15 446 958	

Produits à recevoir

		31/01/2022
Total des Produits à recevoir		536 855
Autres créances clients		407 714
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	407 714	
Autres créances		129 140
FOURNISSEURS A V. M/SES A REC.	84 526	
RIST A RECEVOIR FOURN DIRECTS	9 465	
INTERETS C/C	4 141	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	25 290	
INTERETS COURUS	5 718	

Charges à payer

		31/01/2022
Total des Charges à payer		2 920 440
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 522
INT. COURUS S/ EMPRUNT	3 522	
Emprunts et dettes financières divers		26 296
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	26 296	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		586 914
FOURNISSEURS FNP M/SES DIVERS	258 198	
FOURNISSEURS FNP FGX	328 716	
Dettes fiscales et sociales		2 303 708
DETTES POUR CONGES PAYES	503 695	
INTERESSEMENT A PAYER	583 023	
PROV. PRIME CONVENTIONNELLE	36 590	
PRIMES BILAN PERS. A PAYER	185 087	
CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	163 197	
FORMATION CONTINUE A PAYER	7 965	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	29 312	
CHARGES SOC. S/TAXE APPRENTIS	9 601	
CHARGES SOC. S/ PRIMES CONV.	7 018	
CHARGES SOC. S/ PRIMES BILAN	64 780	
ETAT - CHARGES A PAYER	713 005	
CHARGES FISC. SUR PROV. P.A	436	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			317 207
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	94 221	
Assurances	01/02/2022 31/01/2023	78 236	
Entretien et maintenance	01/02/2022 31/01/2023	62 145	
Locations diverses	01/02/2022 31/01/2023	15 993	
Sous-traitance	01/02/2022 31/01/2023	9 762	
Achats marchandises	01/02/2022 31/01/2023	56 850	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			317 207

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	401 200				401 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387				36 614 387
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	40 120				40 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 368 277	(4 943)			18 363 334
Report à nouveau		4 943		(4 943)	
Résultat de l'exercice	2 011 087	(2 011 087)		1 768 539	1 768 539
Subventions d'investissement	117 498			(9 085)	108 413
Provisions réglementées					
TOTAL	57 552 569	(2 011 087)		1 754 511	57 295 993

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués 2 016 030

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 2 011 087

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 55 541 482

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 55 541 482

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (256 576)

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		40 120,00	10,0000	401 200,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	74 489 661		74 489 661
Production vendue de biens	5 470 322		5 470 322
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 395 160		2 395 160
TOTAL	82 355 143		82 355 143

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 428 184	677 107	1 751 077
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		27 608	10 146	17 462
RESULTAT COMPTABLE		2 455 792	687 253	1 768 539

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN		2 320 255	
		2 320 255	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		516 814	
		516 814	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 837 069	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	6 439
	EFFORT CONSTRUCTION	1 990
	TAXES SUR LES GRANDES SURFACES	35 630
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		44 059

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

10

Professions intermédiaires

23

Employés

200

Ouvriers

TOTAL

233

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS SNG KINGSTON RUE JULES LOBET - 51530 PIERRY	SAS	31 337 441	99,41

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022		
Total des produits exceptionnels		310 120
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		91 932
AUT PROD EXECPT/OPERAT GESTION	3 687	
PRDTS S/ EX ANT COTISATIONS	88 213	
PRDTS S/ EX ANT IMPOT ET TAXES	33	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		114 085
PRODUITS CESSION IMMOB FIN.	105 000	
SUBVENTION EQUIPEMENT	9 085	
Reprises sur provisions et transferts de charges		104 103
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	104 103	
Total des charges exceptionnelles		282 513
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		232 513
CHARGES EXCEPT FISCALES & AMEN	10 302	
CONTRAVENTIONS VEH LOC	375	
FRANCHISE SUR SINISTRES	2 501	
CHARGES EXCEPT. FG COVID	21 948	
CH./EX.ANT-ACHATS	74 000	
CHARGES / EX ANT ERIEURS TAXES S/SALAIRES	12 267	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	111 120	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		30 000
VNC IMMOBILISATION FINANCIERE	30 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		20 000
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	20 000	
Résultat exceptionnel		27 608

Transferts de charges

31/01/2022	
Remboursements assurances	100 295
Remboursements formations	2 255
Participation comptage	14 984
Remboursements de charges diverses	46 164
Indemnité activité partielle	3 781
Transfert de charges diverses	113 656
TOTAL	281 136

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	401 200	401 200	401 200	401 200	401 200
	Nombre d'actions ordinaires	40 120	40 120	40 120	40 120	40 120
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	79 606 437	83 418 699	86 470 275	83 350 078	82 355 143
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 253 706	4 152 196	4 660 275	4 874 685	4 715 533
	Impôts sur les bénéfices	581 337	169 194	1 175 726	837 955	687 253
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 866 028	1 135 156	2 220 696	2 011 087	1 768 539
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	92	99	87	101	100
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	47	28	55	50	44
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	248	224	224	216	233
	Montant de la masse salariale	6 259 213	6 451 008	6 872 700	6 633 367	6 312 870
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 970 185	1 944 476	1 643 660	1 484 972	1 489 052

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	41 130	41 067	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	41 130	41 067	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	41 130	41 067	100,00	100,00				

PIERRYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 401.200 Euros
Siège social : Rue Jules Lobet

51530 PIERRY

488 768 284 R.C.S. REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 7 JUILLET 2022**

(Exercice clos le 31 janvier 2022)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable..... 1.768.539,08 €
- Aux Associés, un dividende de..... 1.768.539,08 €

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme de DEUX CENT QUARANTE-SEPT MILLE QUATRE CENT QUATRE-VINGT-DIX EUROS ET QUATRE-VINGT-DOUZE CENTIMES (247.490,92 €), afin de porter le dividende global à DEUX MILLIONS SEIZE MILLE TRENTE EUROS (2.016.030,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CINQUANTE EUROS ET VINGT-CINQ CENTIMES (50,25 €), soit pour 40.120 actions, une distribution totale de DEUX MILLIONS SEIZE MILLE TRENTE EUROS (2.016.030,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2022.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	552,75 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.015.477,25 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Exercice 31 janvier 2021	552,75 €	2.015.477,25 €
Exercice 31 janvier 2020	990,00 €	3.609.810,00 €
Exercice 31 janvier 2019	990,00 €	3.609.810,00 €

PIERRYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 401.200 Euros
Siège social : Rue Jules Lobet

51530 PIERRY

488 768 284 R.C.S. REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES **DU 7 JUILLET 2022**

(Exercice clos le 31 janvier 2022)

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.768.539,08 €
- Aux Associés, un dividende de 1.768.539,08 €

En outre, l'Assemblée décide de prélever sur le poste "Autres Réserves" une somme de DEUX CENT QUARANTE-SEPT MILLE QUATRE CENT QUATRE-VINGT-DIX EUROS ET QUATRE-VINGT-DOUZE CENTIMES (247.490,92 €), afin de porter le dividende global à DEUX MILLIONS SEIZE MILLE TRENTE EUROS (2.016.030,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à CINQUANTE EUROS ET VINGT-CINQ CENTIMES (50,25 €), soit pour 40.120 actions, une distribution totale de DEUX MILLIONS SEIZE MILLE TRENTE EUROS (2.016.030,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2022.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	552,75 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	2.015.477,25 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Exercice 31 janvier 2021	552,75 €	2.015.477,25 €
Exercice 31 janvier 2020	990,00 €	3.609.810,00 €
Exercice 31 janvier 2019	990,00 €	3.609.810,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

PIERRYDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 401 200 €**

Siège social : rue Jules Lobet
51530 PIERRY

SIRET : 488 768 284 00017
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

PIERRYDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 401 200 €**

Siège social : rue Jules Lobet
51530 PIERRY

SIRET : 488 768 284 00017
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

Aux Associés de la Société PIERRYDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 19 juillet 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société PIERRYDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ 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.

→ **Dépréciation du fonds commercial**

La société a estimé selon les modalités décrites à la page 7 de l'annexe que le fonds de commerce à l'actif s'élevant à 15 446 958 € n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre, il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisées dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 7 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

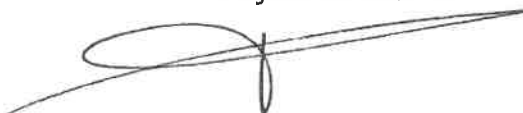
DURY, le 20 juin 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

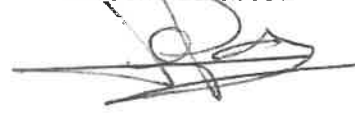
VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS PIERRYDIS

RUE JULES LOBET

51530 PIERRY

Exercice clos le : 31/01/2022

APE : 4711F

SIRET : 48876828400017

Bilan Actif

31/01/2022

31/01/2021

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

224 669

195 613

29 055

24 589

Fonds commercial (1)

15 446 958

15 446 958

15 425 958

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

3 024 192

3 024 192

3 024 192

Constructions

27 254 893

12 420 138

14 834 755

14 591 770

Installations techniques, mat. et outillage indus.

4 143 324

2 184 660

1 958 664

2 282 910

Autres immobilisations corporelles

2 374 376

1 091 759

1 282 618

762 750

Immobilisations en cours

2 284 480

2 284 480

2 860 918

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

250 508

250 508

180 508

Créances rattachées à des participations

80 000

80 000

80 000

Autres titres immobilisés

3 097 703

3 097 703

3 089 349

Prêts

3 000

3 000

5 700

Autres immobilisations financières

123 305

123 305

123 305

TOTAL (II)

58 307 408

15 892 170

42 415 238

42 451 949

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

54 667

54 667

24 641

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

10 127 784

355 270

9 772 514

9 403 859

Avances et Acomptes versés sur commandes

CRÉANCES

Créances clients et comptes rattachés

2 025 543

262

2 025 282

1 747 820

Autres créances

2 272 081

2 272 081

1 576 923

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

10 806 327

3 352

10 802 975

24 012 816

DISPONIBILITÉS

10 951 863

10 951 863

3 463 840

Charges constatées d'avance

317 207

317 207

300 768

TOTAL (III)

36 555 471

356 884

36 196 588

40 530 667

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

94 862 879

16 251 054

78 611 826

82 982 616

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

31/01/2022

31/01/2021

	Capital social ou individuel	401 200	401 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387	36 614 387
	Ecart de réévaluation		
Capitaux Propres	RESERVES		
	Réserve légale	40 120	40 120
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 363 334	18 368 277
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 768 539	2 011 087
	Subventions d'investissement	108 413	117 498
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	57 295 993	57 552 569
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	354 897	335 217
	Provisions pour charges	863 226	950 876
	Total des provisions	1 218 123	1 286 093
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 796 596	9 462 910
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 501 837	5 441 010
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 052	5 645
DETTES D'EXPLOITATION	DETTES DIVERSES		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 378 549	4 917 140
	Dettes fiscales et sociales	2 653 952	3 320 378
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	514 519	834 881
	Autres dettes	153 622	161 989
	Produits constatés d'avance (1)	91 583	
	Total des dettes	20 097 710	24 143 954
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	78 611 826	82 982 616
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 768 539,08	2 011 087,05
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	14 839 234	19 094 786
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	622	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 12

		31/01/2022	31/01/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises	74 489 661	74 489 661
			75 091 446
	Production vendue (Biens)	5 470 322	5 470 322
			6 011 191
	Production vendue (Services et Travaux)	2 395 160	2 395 160
			2 247 441
	Montant net du chiffre d'affaires	82 355 143	82 355 143
			83 350 078
	Production stockée		
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	67 957	56 358
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	726 235	777 193
	Autres produits	394 614	440 569
	Total des produits d'exploitation (1)	83 543 948	84 624 198
	Achats de marchandises	59 806 712	59 873 665
	Variation de stock	(333 158)	234 167
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 595 926	3 716 862
	Variation de stock	(30 026)	(1 228)
	Autres achats et charges externes	5 213 649	4 801 145
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 130 204	1 241 379
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements	6 312 870	6 634 617
	Charges sociales du personnel	1 492 833	1 493 055
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	2 489 146	2 241 885
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	355 532	392 317
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	68 670	52 537
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges	24 487	149 852
	Total des charges d'exploitation (2)	81 126 345	80 830 253
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 417 603	3 793 944

Compte de Résultat 22

31/01/2022 31/01/2021

	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 417 103	3 793 944
Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	197 110	882 016
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	19 683	11 723
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		1 827
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	178 167	297 482
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	127 757	41 730
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	325 606	352 761
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 352	127 757
	Intérêts et charges assimilées (4)	114 063	112 984
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	117 415	240 741
	RESULTAT FINANCIER	208 192	112 021
	RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 428 184	3 023 949
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	91 932	129 994
	Sur opérations en capital	114 085	13 870
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	104 103	103 103
	Total des produits exceptionnels	310 120	246 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	232 513	419 874
	Sur opérations en capital	30 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	2 000
	Total des charges exceptionnelles	282 513	421 874
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 608	(174 907)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	687 253	837 955
	TOTAL DES PRODUITS	84 179 675	85 223 926
	TOTAL DES CHARGES	82 411 136	83 212 839
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 768 539	2 011 087
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	4 141	1 109
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	26 296	24 030

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **78 611 826** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 84 179 675** euros et un total **charges de 82 411 136** euros, dégageant ainsi un **résultat de 1 768 539** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.



Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée amortissement
Concessions, brevets, licences, logiciels	de 1 an à 8 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrain	Non amortissable
Constructions	de 2 ans à 24 ans
Agencement des constructions	de 5 ans à 15 ans
Matériel et outillage	de 1 an à 10 ans
Installations et agencements	de 1 an à 15 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 an à 10 ans
Mobilier	de 1 an à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué annuellement.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31 janvier 2022. Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31 janvier 2022.

Amortissements dérogatoires : La société a abandonné le traitement fiscal consistant à utiliser des durées différentes de dépréciations économiques et fiscales des immobilisations.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

SAS VDB et ASSOCIES

Comptables

Règles et Méthodes Comptables

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 355 270 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation de 262 € a été constatée au 31/01/2022.

Une reprise sur provision pour dépréciation de 1 794 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

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

Les titres de placement font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 3 352 € au 31/01/2022.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Les titres détenues dans Sparnadrive à hauteur de 49.99 % ont été cédés au cours de l'exercice.

Au cours de l'exercice, la société a acquis 100 % des titres de Pierry Drive.

Règles et Méthodes Comptables

Aucune provision n'a été constatée au 31/01/2022.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.00 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 516 814 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

La SAS PIERRYDIS est la société Filiale d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS SNG KINGSTON : société mère
- SAS PIERRYDIS : société filiale
- EURL PIERRY VOYAGES : société filiale
- EURL VERTUSDIS : société filiale



Règles et Méthodes Comptables

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé pour le paiement duquel la société est redevable

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Abandons de créances

Des abandons de créances à caractère financier ont été consentis par la société PIERRYDIS au profit de VERTUSDIS avec clause de retour à meilleur fortune :

- Exercice clos au 31/01/2010 : 96 256.21 euros
- Exercice clos au 31/01/2011 : 53 618.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2013 : 44 000.00 euros
- Exercice clos au 31/01/2014 : 6 400 euros
- Exercice clos au 31/01/2015 : 111 926 euros
- Exercice clos au 31/01/2017 : 96 115.79 euros
- Exercice clos au 31/01/2019 : 94 888.48 euros
- Exercice clos au 31/01/2020 : 93 154.20 euros
- Exercice clos au 31/01/2021 : 92 982.59 euros
- Exercice clos au 31/01/2022 : 89 296.04 euros

A ce titre la société VERTUSDIS a remboursé la somme de 3 686.55 € à la société PIERRYDIS sur cet exercice, pour remboursement de l'abandon du 31/01/2022 dont le solde est désormais de 89 296.04 €.

SAS VDB et ASSOCIES

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire de la Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été prorogué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 et par le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020.

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 31/01/2022.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt. p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	15 591 097		80 529		15 671 627
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 591 097		80 529		15 671 627
CORPORELLES					
Terrains	3 024 192				3 024 192
Constructions sur sol propre	18 104 268		1 981 524		20 085 792
sur sol d'autrui					
instal. agenc. aménagement	7 169 101				7 169 101
Instal technique, matériel outillage industriels	3 996 648		146 676		4 143 324
Instal., agencement, aménagement divers	811 240		629 060		1 440 300
Matériel de transport	230 298		74 500		304 798
Matériel de bureau, mobilier	588 350		40 928		629 278
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	2 860 918		2 057 475	2 633 913	2 284 480
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 785 014		4 930 164	2 633 913	39 081 265
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	260 508		100 000	30 000	330 508
Autres titres immobilisés	3 089 349		8 354		3 097 703
Prêts et autres immobilisations financières	129 005		1 400	4 100	126 305
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 478 862		109 754	34 100	3 554 516
TOTAL	55 854 973		5 120 447	2 633 913	58 307 408

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	140 550	55 063		195 613
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	140 550	55 063		195 613
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 366 630	1 247 709		10 614 339
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	1 314 968	490 831		1 805 799
Instal technique, matériel outillage industriels	1 713 738	470 922		2 184 660
Autres Instal., agencement, aménagement divers	362 298	128 507		490 805
Matériel de transport	75 091	51 145		126 237
Matériel de bureau, mobilier	429 749	44 968		474 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 262 474	2 434 083		15 696 557
TOTAL	13 403 024	2 489 146		15 892 170

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes de l'exercice

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts	618 620		103 103	515 517
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	300 000			300 000
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	367 473	88 670	53 537	402 606
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 286 093	88 670	156 640	1 218 123
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	390 767	355 270	390 767	355 270
Sur comptes clients	1 794	262	1 794	262
Autres	127 757	3 352	127 757	3 352
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	520 319	358 884	520 319	358 884
TOTAL GENERAL	1 806 412	447 554	676 959	1 577 007
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		424 202	445 099	
- financières		3 352	127 757	
- exceptionnelles		20 000	104 103	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES

Créances et Dettes

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	80 000		80 000
Prêts (1) (2)	3 000	3 000	
Autres immobilisations financières	123 305		123 305
Clients douteux ou litigieux	6 987	6 987	
Autres créances clients	2 018 556	2 018 556	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	403	403	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	795 505	795 505	
Autres impôts, taxes versements assimilés	198 959	198 959	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 050 057	1 050 057	
Débiteurs divers	227 158	227 158	
Charges constatées d'avances	317 207	317 207	
TOTAL DES CRÉANCES	4 821 136	4 617 831	203 305
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	1 400		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	4 100		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	622	622		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 795 974	2 544 550	4 021 070	1 230 354
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	139 960	139 960		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 378 549	4 378 549		
Personnel et comptes rattachés	1 309 309	1 309 309		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	516 610	516 610		
Impôts sur les bénéfices	20 260	20 260		
Taxes sur la valeur ajoutée	83 243	83 243		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	724 529	724 529		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	514 519	514 519		
Groupe et associés (2)	4 361 877	4 361 877		
Autres dettes	153 622	153 622		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 583	91 583		
TOTAL DES DETTES	20 090 658	14 839 234	4 021 070	1 230 354
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	890 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 554 204			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	935			

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31-01-2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations			250 508	
Prêts			80 000	
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			526 304	
Autres créances			1 050 057	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	4 360 942
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	1 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Fonds Commercial

31/01/2022

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

21 000 17/11/2021

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

15 425 958 01/02/2013

TOTAL

15 446 958

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		536 855
Autres créances clients		407 714
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	407 714	
Autres créances		129 140
FOURNISSEURS A.V. M/SES A REC.	84 526	
RIST A RECEVOIR FOURN DIRECTS	9 465	
INTERETS C/C	4 141	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	25 290	
INTERETS COURUS	5 718	

SAS VDB et ASSOCIES

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		2 920 440
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 522
INT. COURUS S/ EMPRUNT	3 522	
Emprunts et dettes financières divers		26 296
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	26 296	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		586 914
FOURNISSEURS FNP M/SES DIVERS	258 198	
FOURNISSEURS FNP FGX	328 716	
Dettes fiscales et sociales		2 303 708
DETTES POUR CONGES PAYES	503 695	
INTERESSEMENT A PAYER	583 023	
PROV. PRIME CONVENTIONNELLE	36 590	
PRIMES BILAN PERS. A PAYER	185 087	
CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	163 197	
FORMATION CONTINUE A PAYER	7 965	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	29 312	
CHARGES SOC. STAXE APPRENTIS	9 601	
CHARGES SOC. S/ PRIMES CONV.	7 018	
CHARGES SOC. S/ PRIMES BILAN	64 780	
ETAT - CHARGES A PAYER	713 005	
CHARGES FISC. SUR PROV. PA	436	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			317 207
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	94 221	
Assurances	01/02/2022 31/01/2023	78 236	
Entretien et maintenance	01/02/2022 31/01/2023	62 145	
Locations diverses	01/02/2022 31/01/2023	15 993	
Sous-traitance	01/02/2022 31/01/2023	9 762	
Achats marchandises	01/02/2022 31/01/2023	56 850	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

317 207

SAS VDB et ASSOCIES

FIDUCIAIRE RHENANE

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	401 200				401 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	36 614 387				36 614 387
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	40 120				40 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	18 368 277	(4 943)			18 363 334
Report à nouveau		4 943		(4 943)	
Résultat de l'exercice	2 011 087	(2 011 087)		1 768 539	1 768 539
Subventions d'investissement	117 498			(9 085)	108 413
Provisions réglementées					
TOTAL	57 552 569	(2 011 087)		1 754 511	57 295 993
Date de l'assemblée générale 15/07/2021					
Dividendes attribués	2 016 030				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	2 011 087				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		55 541 482			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		55 541 482			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(256 576)		

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Capital social

	31.01.2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	40 120,00	10,0000	401 200,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	40 120,00	10,0000	401 200,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	74 489 661		74 489 661
Production vendue de biens	5 470 322		5 470 322
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 395 160		2 395 160
TOTAL	82 355 143		82 355 143

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31-01-2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	2 428 184	677 107	1 751 077
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	27 608	10 146	17 462
RESULTAT COMPTABLE	2 455 792	687 253	1 768 539

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements	Engagements
financiers	financiers
recus	recus



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNTS	SELON ET AT DES ENGAGEMENTS HORS BIL	BANQUES	18 400 000	7 443 015
TOTAL			18 400 000	7 443 015

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLEGEMENTS

C3S

6 439

EFFORT CONSTRUCTION

1 990

TAXES SUR LES GRANDES SURFACES

35 630

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

44 059

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

SAS VDB et ASSOCIES

FIDUCIARE CHARENTAINE
Comptable aux Comptes

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/01/2022	Interne	Externe
Effectif moyen par catégorie			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
Professions intermédiaires		23	
Employés		200	
Ouvriers			
TOTAL		233	

Identité de la société mère consolidant les comptes

31-01-2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS SNG KINGSTON RUE JULES LOBET - 51530 PIERRY	SAS	31 337 441	99,41

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

	31/01/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
PIERRY VOYAGES		74 928	247 456	100,00	143 008	143 008
VERTUSDIS		7 500	85 359	100,00	7 500	7 500
PIERRY DRIVE		100 000	68 234	100,00	100 000	1 000 000

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PIERRY VOYAGES	359 494		415 741	40 954	
VERTUSDIS	121 724		4 309 326	12 229	
PIERRY DRIVE	644 698		6 710 368	68 234	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères

Capitaux propres => hors capital



Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels		310 120
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		91 932
AUT PROD EXECPT/OPERAT GESTION	3 687	
PRDTS S/ EX ANT COTISATIONS	88 213	
PRDTS S/ EX ANT IMPOT ET TAXES	33	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		114 085
PRODUITS CESSION IMMOB FIN.	105 000	
SUBVENTION EQUIPEMENT	9 085	
Reprises sur provisions et transferts de charges		104 103
REPR. S/PROV RISQ CHARG EXCEP	104 103	
Total des charges exceptionnelles		282 513
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		232 513
CHARGES EXCEPT FISCALES & AMEN	10 302	
CONTRAVENTIONS VEH LOC	375	
FRANCHISE SUR SINISTRES	2 501	
CHARGES EXCEPT. FG COVID	21 948	
CH./EX.ANT-ACHATS	74 000	
CHARGES / EX ANTERIEURS TAXES S/SALAIRES	12 267	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	111 120	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		30 000
VNC IMMOBILISATION FINANCIERE	30 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		20 000
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	20 000	
Résultat exceptionnel		27 608

Transferts de charges

31/01/2022

Remboursements assurances	100 295
Remboursements formations	2 255
Participation comptage	14 984
Remboursements de charges diverses	46 164
Indemnité activité partielle	3 781
Transfert de charges diverses	113 656

TOTAL	281 136
-------	---------

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL, en fin d'exercice	Capital social	401 200	401 200	401 200	401 200
	Nombre d'actions ordinaires	40 120	40 120	40 120	40 120
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RÉSULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	79 606 437	83 418 699	86 470 275	83 350 078
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	4 253 706	4 152 196	4 660 275	4 874 685
	Impôts sur les bénéfices	581 337	169 194	1 175 726	837 955
	Participation des salariés				
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 866 028	1 135 156	2 220 696	2 011 087
	Résultat distribué				
RÉSULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	92	99	87	101
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	47	28	55	50
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	248	224	224	216
	Montant de la masse salariale	6 259 213	6 451 008	6 872 700	6 633 367
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 970 185	1 944 476	1 643 660	1 484 972

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE RHENANE

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	41 130	41 067	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	41 130	41 067	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	41 130	41 067	100,00	100,00				



