RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00050
Numéro SIREN : 493 743 157
Nom ou dénomination : MALISSOL

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 8251

Certifié conforme à l'original

SAS MALISSOL



ı Val d'Orléans

140 INGRE

Siret : 49374315700015

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

TALENZ
GROUPE FIDORG

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux :	10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville :	Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers :	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tél : 02 33 62 82 00	email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Vire	3, rue des Halles – BP 70058 – 14502 Vire Cedex	Tél : 02 31 68 11 12	email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

S.A.S. au capital de 2 126 000 €uros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 822 000		1 822 000	1 822 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	203 151	92 489	110 661	108 899
Autres immobilisations corporelles	816 670	184 748	631 921	692 331
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 468		60 468	60 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 902 288**	**277 238**	**2 625 050**	**2 683 697**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	700 069		700 069	792 845
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 617		15 617	115 962
Autres créances	300 484		300 484	302 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	814 400		814 400	510 974
Charges constatées d'avance (3)	6 244		6 244	6 339
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 836 813**		**1 836 813**	**1 728 655**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 739 101**	**277 238**	**4 461 864**	**4 412 353**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	540 000	540 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	452 645	387 822
Report à nouveau	1 002 254	1 002 254
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**178 683**	**64 823**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 305 582**	**2 126 899**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	7 900	7 900
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 900**	**7 900**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	664 791	709 175
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 010	3 010
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 155	1 262 324
Dettes fiscales et sociales	310 480	293 543
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 510	9 069
Produits constatés d'avance (1)	436	433
TOTAL DETTES	**2 148 382**	**2 277 553**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 461 864**	**4 412 353**
(1) Dont à plus d'un an (a)	535 883	592 675
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 612 499	1 684 878
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 000	10 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 264 425		14 264 425	14 191 476
Production vendue (biens)	1 026 268		1 026 268	909 458
Production vendue (services)	55 132		55 132	64 267
Chiffre d'affaires net	**15 345 825**		**15 345 825**	**15 165 201**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				550
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 946	28 960
Autres produits			84 891	1 749
Total produits d'exploitation (I)			**15 445 662**	**15 196 460**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			11 829 058	12 099 338
Variations de stock			92 777	19 450
Achats de matières premières et autres approvisionnements			724 730	636 051
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 150 549	1 154 814
Impôts, taxes et versements assimilés			114 877	112 304
Salaires et traitements			939 847	860 526
Charges sociales			231 932	222 657
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 123	62 757
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			12 197	17 361
Total charges d'exploitation (II)			**15 230 089**	**15 185 257**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**215 572**	**11 203**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 730	3 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 730**	**3 002**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 730**	**-3 002**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**209 842**	**8 200**

Compte de résultat(suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	34 305	118 903
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**34 305**	**118 903**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 295	
Sur opérations en capital	2 918	41 021
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 214**	**41 021**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**30 091**	**77 882**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	61 251	21 259
Total des produits (I+III+V+VII)	**15 479 967**	**15 315 362**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**15 301 284**	**15 250 539**
BENEFICE OU PERTE	**178 683**	**64 823**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*1 731*	*3 461*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

TALENZ
GROUPE FIDORG

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au Crédit Agricole	*900 000*
Autres engagements donnés	900 000
Total	**900 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 80 554 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

MALISSOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 120 000 €
Siège Social : Rue du Val d'Orléans – 45140 INGRE
RCS ORLEANS 493 743 157

RAPPORT DE LA PRESIDENCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE
STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale conformément aux dispositions légales et statutaires, pour vous présenter un rapport sur la marche de la Société pendant l'exercice ouvert le 1er janvier 2020 et clos le 31 décembre 2020 et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice social.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

1) RESULTAT D'EXPLOITATION

a- Produits d'exploitation

Le montant des produits d'exploitation s'élève pour l'exercice à 15 445 662 € hors taxes. Au titre de ces produits, le chiffre d'affaires s'est élevé à 15 345 825 € contre 15 165 201 € pour l'exercice précédent.

b- Charges d'exploitation

Le montant des charges d'exploitation s'est élevé à 15 230 089 € hors taxes et se décompose principalement comme suit :

✓ Achat de marchandises	€	11 829 058
✓ Variation de stock de marchandises	€	92 777
✓ Achats de matières premières et autres approv.	€	724 730
✓ Autres achats et charges externes	€	1 150 549
✓ Impôts, taxes et versements assimilés	€	114 877
✓ Salaires et traitements	€	939 847
✓ Charges Sociales	€	231 932
✓ Dotations aux amortissements sur immobilisations	€	134 123
✓ Dotations aux provisions sur actif circulant	€	0
✓ Dotations aux provisions pour risques et charges	€	0
✓ Autres charges	€	12 197

Le résultat d'exploitation ressort à 215 572 €.

2°) RESULTAT FINANCIER

Les produits financiers se sont élevés à	€	0
Les charges financières se sont élevées à	€	5 730

Le résultat financier ressort à – 5 730 €.

3°) RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits exceptionnels se sont élevés à	€	34 305
Les charges exceptionnelles se sont élevées à	€	4 214

Le résultat exceptionnel ressort à 30 091 €.

4°) RESULTAT NET

Compte tenu des mouvements précédemment exposés et d'un impôt sur les bénéfices de 61 251 €, le résultat net de la période s'élève à **178 683 €** et se décompose ainsi :

Résultat d'exploitation	€	215 572
Résultat financier	€	- 5 730
	€	209 842
Résultat exceptionnel	€	30 091
Impôt sur les bénéfices	€	- 61 251
Résultat net	**€**	**178 683**

RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 fait ressortir un bénéfice de ***178 683 €*** que nous vous proposons d'affecter comme suit :

Résultat distribuable :

▪ Compte « *Autres Réserves* » :	452 645 €
▪ Résultat de l'exercice :	178 683 €
▪ Total distribuable :	631 328 €

Proposition d'affectation du résultat :

▪ **Dividendes** :	300 000 €
▪ Compte « ***Report à nouveau*** » :	331 328 €

Conformément à la loi, nous vous précisons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

PRESENTATION DES COMPTES

Les évaluations ont été faites en conformité avec la loi et selon les méthodes classiques et les comptes sont présentés d'après le plan comptable général.

CHANGEMENT DES METHODES D'EVALUATION

Il n'y a pas eu de modifications significatives dans les méthodes d'évaluation des éléments bilantiels.

PRISE DE PARTICIPATION

NEANT

ACTIVITES DES FILIALES

NEANT

DELAIS DE PAIEMENT – ENCOURS FOURNISSEURS ET CLIENTS

Les encours fournisseurs de la société s'établissent comme suit :

	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce: Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
	(A) Tranches de retard de paiement					
Nombre de factures concernées						
Montant total des factures concernées (TTC)		952449,42 €	45535,81 €	33,77 €	€	
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	%	9,99 %	0,47 %	0,00 %	%	%
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice		5,83 %				
	(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées					
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (TTC)						
	(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)					
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement						

Les encours clients de la société s'établissent comme suit :

	Article D. 441 I, 2° du Code de commerce: Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						
Montant total des factures concernées (TTC)		8 282,83 €	4875,79€			
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC)	%	0,14 %				
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC)	%	0,05 %	0,03 %	%	%	%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses non comptabilisées						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues (Préciser HT ou TTC)	TTC	TTC				
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement						

CHARGES VISEES A L'ARTICLE 223 QUATER DU CODE GENERAL DES IMPOTS

Le montant des charges non déductibles en vertu des dispositions de l'article 39-4 du Code Général des Impôts s'est élevé à 0 €.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Compte tenu de la taille de notre Société ainsi que de son secteur d'activité, nous n'avons pas entrepris de travaux de recherche et développement significatifs en matière de production.

Nous cherchons néanmoins à adapter continuellement nos produits et services au marché et à notre environnement concurrentiel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Les activités ont été impactées par la pandémie COVID-19 sur l'exercice.

La société constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif négatif en raison de son activité.

MANDATS ET FONCTIONS EXERCES DANS D'AUTRES SOCIETES

Monsieur Patrick MONNIER : Gérant de la SARL «MALISSOL HOLDING»

RENOUVELLEMENT DES MANDATS

Les mandats des Commissaires aux comptes se poursuivent normalement.

PERSPECTIVES D'AVENIR

Notre Société a préservé ses parts de marché toutefois nous devons toutefois rester très prudents.

****

Nous vous demandons d'approuver les conventions visées à l'article L227-10 du Code du Commerce ; votre Commissaire aux comptes vous donne à leur sujet toutes les informations requises dans son rapport spécial.

Votre Commissaire aux comptes relate par ailleurs dans son rapport général l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi.

****

Nous vous invitons à voter les résolutions qui vous sont proposées après lecture des rapports de notre commissaire aux comptes.

Fait à INGRE,
Le 3/05/2021

La Présidente,
Société MALISSOL HOLDING
Représentée par M. Patrick MONNIER

MALISSOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 120 000 €
Siège social : Rue du Val d'Orléans - 45140 INGRE
RCS ORLEANS 493 743 157

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 MAI 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, après avoir constaté le bénéfice de l'exercice à savoir **178 683 €,** décide de l'affecter de la manière suivante :

Résultat distribuable :

- Compte « *Autres Réserves* » : 452 645 €
- Résultat de l'exercice : 178 683 €
- Total distribuable : 631 328 €

Proposition d'affectation du résultat :

- **Dividendes** : 300 000 €
- Compte « ***Autres Réserves*** » : 331 328 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTIONS VOTEE

IDEM

Aucéa Audit S.A.R.L.
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel d'Orléans
289, Boulevard Duhamel du Monceau
45160 Olivet

S.A.S. MALISSOL

Rapport du
commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

S.A.S. MALISSOL
Rue du Val d'Orléans
45140 Ingré

Ce rapport contient 20 pages

AT/

S.A.S. MALISSOL

Siège social : Rue du Val d'Orléans – 45140 Ingré
Capital social : 120 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **S.A.S. MALISSOL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 **S.A.S. MALISSOL** 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 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

Le fonds commercial inscrit à l'actif pour un montant de 1 822 000 euros fait l'objet, s'il y a lieu, d'une dépréciation en fonction de la valeur vénale ou de la valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe aux comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation, nous avons examiné la rentabilité économique de l'activité de la société afin de confirmer la valorisation de cet actif.

Les stocks, dont le montant figurant à l'actif s'établit à 700 069 euros, sont valorisés à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires conformément aux mentions portées dans la note « Stocks » de l'annexe aux comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation, nous avons notamment assisté à l'inventaire physique, comparé les marges réalisées pour chacun des rayons avec les exercices précédents et apprécié le processus de détermination de la valeur des stocks à la clôture de l'exercice afin de confirmer la réalité de ces actifs.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

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

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

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

Olivet, le 3 Mai 2021

Aucéa Audit
Société de Commissariat aux comptes

Dannick Lutz
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 822 000		1 822 000	1 822 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	203 151	92 489	110 661	108 899
Autres immobilisations corporelles	816 670	184 748	631 921	692 331
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 468		60 468	60 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 902 288**	**277 238**	**2 625 050**	**2 683 697**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	700 069		700 069	792 845
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	15 617		15 617	115 962
Autres créances	300 484		300 484	302 535
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	814 400		814 400	510 974
Charges constatées d'avance (3)	6 244		6 244	6 339
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 836 813**		**1 836 813**	**1 728 655**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 739 101**	**277 238**	**4 461 864**	**4 412 353**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	540 000	540 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	452 645	387 822
Report à nouveau	1 002 254	1 002 254
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**178 683**	**64 823**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 305 582**	**2 126 899**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	7 900	7 900
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 900**	**7 900**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	664 791	709 175
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 010	3 010
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 155	1 262 324
Dettes fiscales et sociales	310 480	293 543
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 510	9 069
Produits constatés d'avance (1)	436	433
TOTAL DETTES	**2 148 382**	**2 277 553**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 461 864**	**4 412 353**
(1) Dont à plus d'un an (a)	535 883	592 675
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 612 499	1 684 878
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 000	10 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 264 425		14 264 425	14 191 476
Production vendue (biens)	1 026 268		1 026 268	909 458
Production vendue (services)	55 132		55 132	64 267
Chiffre d'affaires net	**15 345 825**		**15 345 825**	**15 165 201**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				550
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 946	28 960
Autres produits			84 891	1 749
Total produits d'exploitation (I)			**15 445 662**	**15 196 460**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			11 829 058	12 099 338
Variations de stock			92 777	19 450
Achats de matières premières et autres approvisionnements			724 730	636 051
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 150 549	1 154 814
Impôts, taxes et versements assimilés			114 877	112 304
Salaires et traitements			939 847	860 526
Charges sociales			231 932	222 657
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 123	62 757
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			12 197	17 361
Total charges d'exploitation (II)			**15 230 089**	**15 185 257**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**215 572**	**11 203**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 730	3 002
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**5 730**	**3 002**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 730**	**-3 002**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**209 842**	**8 200**

Compte de résultat(suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	34 305	118 903
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**34 305**	**118 903**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 295	
Sur opérations en capital	2 918	41 021
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 214**	**41 021**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**30 091**	**77 882**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	61 251	21 259
Total des produits (I+III+V+VII)	**15 479 967**	**15 315 362**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**15 301 284**	**15 250 539**
BENEFICE OU PERTE	**178 683**	**64 823**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*1 731*	*3 461*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SAS MALISSOL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 4 461 864 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 178 683 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Autres éléments significatifs

Le fonds sis à INGRE (45140), rue du Val d'Orléans, a été acquis le 03 avril 2012 pour un montant de 1 822 000 Euros (éléments incorporels).

Des produits exceptionnels d'aménagements d'un montant de 66 000 € HT ont été comptabilisés au titre de l'exercice clos au 31/12/2019. Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet de remboursement prorata- temporis en cas de perte d'enseigne dans les 5 ans.

Des produits exceptionnels d'un montant de 27 000 € HT ont été comptabilisés au titre de l'exercice clos au 31/12/2020. Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet de remboursement prorata- temporis en cas de non respect des conditions fixées dans la convention dans les 5 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 822 000			1 822 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**1 822 000**			**1 822 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	194 352	27 329	18 531	203 151
- Installations générales, agencements aménagements divers	748 142	45 122	498	792 765
- Matériel de transport	2 874	2 787		5 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 074	3 156	5 987	18 243
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**966 442**	**78 394**	**25 016**	**1 019 820**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 468			60 468
Immobilisations financières	**60 468**			**60 468**
ACTIF IMMOBILISE	**2 848 910**	**78 394**	**25 016**	**2 902 288**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	1 822 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**1 822 000**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 454	22 648	15 613	92 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	65 194	107 934	498	172 630
- Matériel de transport	2 874	1 246		4 121
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 690	2 295	5 987	7 998
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**165 212**	**134 123**	**22 098**	**277 238**
ACTIF IMMOBILISE	**165 212**	**134 123**	**22 098**	**277 238**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	60 468		60 468
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 617	15 617	
Autres	300 484	300 484	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 244	6 244	
Total	**382 813**	**322 345**	**60 468**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 128
Autres créances	115 096
Disponibilités	
Total	**117 223**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000	10,00

Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 000	10 000		
- à plus de 1 an à l'origine	654 791	118 908	484 475	51 408
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 010	3 010		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 156 155	1 156 155		
Dettes fiscales et sociales	310 480	310 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 510	13 510		
Produits constatés d'avance	436	436		
Total	**2 148 382**	**1 612 499**	**484 475**	**51 408**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	44 695			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	310
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 399
Dettes fiscales et sociales	178 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 101
Total	**343 066**

Provision charges prime bilan 7700 euros

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	6 244
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**6 244**

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	436
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	**436**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 160 euro
Honoraire des autres services : 0 euro

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 730	3 002
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**5 730**	**3 002**
Résultat financier	**-5 730**	**-3 002**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce au Crédit Agricole	*900 000*
Autres engagements donnés	900 000
Total	**900 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 80 554 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.