

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00714 Numéro SIREN : 500 319 173 Nom ou dénomination : ETAMPES DIS

Ce dépôt a été enregistré le 22/05/2023 sous le numéro de dépôt 3975

ETAMPES DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000

Siège social : ZAC du Plateau de Guinette

50 Rue des Lys
91150 ETAMPES

500 319 173 RCS EVRY

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY



Le : 22 MAI 2023
Numero : 3875

RAPPORT DE GESTION DU COMITE DIRECTEUR A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU MARDI 27 SEPTEMBRE 2022

Chers associés,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, conformément à la loi et aux statuts, à l'effet de vous présenter notre rapport sur la marche des affaires sociales au cours de l'exercice qui a pris fin le 31 mars 2022 et soumettre à votre approbation les comptes de cet exercice.

Au présent rapport sont annexés :

- un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la Société au cours des cinq derniers exercices,
- ainsi que le tableau relatif aux délais de paiement conformément aux articles L.441-14 et D.441-6 du Code de Commerce.

La lecture du rapport de votre Commissaire aux Comptes vous donnera toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous apporter toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net de €54.927.488, dont €50.303.588 correspondent à des ventes de marchandises, €2.188.847 à de la production de biens et €2.435.054 à des prestations de service, contre €51.007.097 lors de l'exercice précédent.

La Société a, en outre, enregistré :

- des subventions d'exploitation pour €47.000,
- des transferts de charges à hauteur de € 350.953 contre €577.309 pour l'exercice précédent,
- des autres produits à hauteur de € 5.811 contre €1.405 pour l'exercice précédent.

Les produits financiers se sont élevés à €24.187 contre €10.694 pour l'exercice précédent.

Quant aux charges supportées par notre Société, elles se sont réparties comme suit au cours des deux derniers exercices clos, à savoir :

Exercice 31/03/2022

Exercice 31/03/2021

1) Charges d'exploitation

- Achats de marchandises	43.018.347	39.124.779
- Variation de stock marchandises	381.106	570.273
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	225.078	255.079
- Variation de stock (matières premières/autres approvisionnements)	(13.830)	(6.801)
- Autres achats et charges externes	5.322.899	4.742.276

fe

- Impôts, taxes et versements assimilés	1.224.571	1.484.651
---	-----------	-----------

	<u>Exercice 31/03/2022</u>	<u>Exercice 31/03/2021</u>
- Salaires et traitements	3.889.959	3.838.786
- Charges sociales	1.033.903	1.157.337
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	170.295	157.244
- Autres charges	12.816	6.947

2) Opérations en commun

- Bénéfice attribué ou perte transférée	30	141
---	----	-----

3) Charges financières	99.644	92.589
-------------------------------	--------	--------

Nous enregistrons au 31 mars 2022, un résultat courant avant impôts négatif de (€9.378,22), lequel, après incidence de produits exceptionnels pour un montant global de €81.120, de charges exceptionnelles pour un montant global de €10.551 et d'un crédit d'impôt sur les sociétés de €71.722, laisse apparaître un bénéfice de €132.913,19.

Nous vous informons que :

- * nos produits exceptionnels correspondent :
 - à hauteur de €81.120 à des produits sur exercices antérieurs,

II - SITUATION DE LA SOCIETE AU COURS DES EXERCICES CLOS LE 31 MARS 2021 ET AU 31 MARS 2022

Nous vous présentons, dans le tableau ci-après, la situation active et passive de notre Société au 31 mars 2021 et au 31 mars 2022, à savoir :

	<u>Exercice 31/03/2022</u>	<u>Exercice 31/03/2021</u>
<u>A C T I F</u>		
<u>* Actif immobilisé</u>		
- Immobilisations incorporelles	10.580	513
- Immobilisations corporelles	816.954	937.155
- Immobilisations financières	949.099	865.840
<u>* Actif circulant</u>		
- Stocks	5.755.423	6.122.700
- Avances et acomptes versés sur commandes	30.000	30.000
- Créances	4.536.549	6.599.242
- Disponibilités	306.511	709.046
<u>* Comptes de régularisation</u>		
- Charges constatées d'avance	286.828	288.722
	<u>Exercice 31/03/2022</u>	<u>Exercice 31/03/2021</u>
<u>P A S S I F</u>		
- Capitaux propres	(1.641.509)	(1.774.422)
- Dettes	16.157.011	17.308.459

be

*** Comptes de régularisation**

- Produits constatés d'avance

20.341

19.180

III - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET METHODES D'EVALUATION

Nous vous précisons que les comptes sociaux ont été présentés selon les mêmes règles de présentation et les mêmes méthodes d'évaluation que pour l'exercice précédent.

IV - AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

Nous vous proposons d'affecter au report à nouveau la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élevant à € 132.913,19.

En conséquence, le report à nouveau débiteur serait ramené de (€ 1.814.422,35) à (€ 1.681.509,16).

Ainsi, malgré le bénéfice réalisé, les capitaux propres restent inférieurs à la moitié du capital social.

Nous continuons tous nos efforts pour reconstituer nos capitaux propres et vous proposons en conséquence, de décider de la poursuite de l'activité.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué aux associés au cours des trois derniers exercices.

V - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de € 3.680 correspondant à des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles fiscalement au titre de l'article 39-4 du même Code.

VI - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous précisons que notre Société ne dispose pas de participations, mais qu'elle dispose d'une filiale, au sens de l'article L 233-2 du Code de Commerce, savoir :

- 100 % de la Société ETAMPES EVASION, Société A Responsabilité Limitée au capital de € 10.000, dont le siège social est fixé à ETAMPES (91150), ZAC du Plateau de Guinette, 50 Rue des Lys, qui, pour l'exercice clos le 31 mars 2022 a réalisé aucun chiffre d'affaires de € 172.094 et un bénéfice de € 2.265,42.

VII – CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous demandons également d'approuver les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, régulièrement autorisées par votre Comité Directeur au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été informé de ces conventions qu'il vous relate dans son rapport spécial sur lequel vous êtes invités à statuer.

VIII – PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, aucun salarié ou ancien salarié de la Société et des Sociétés liées au sens de l'article L.225-180 du Code de Commerce ne détenait d'actions de la Société dans le cadre d'un Plan d'Epargne Entreprise, d'un Plan Partenarial d'Epargne Salariale Volontaire, d'un Fonds Commun de Placement d'Entreprise, ou résultant d'une privatisation ou de la participation aux résultats.

fe

IX - INTEGRATION FISCALE

Nous vous rappelons que notre Société a opté depuis le 1^{er} avril 2009, pour le régime d'intégration fiscale avec sa filiale, la Société ETAMPES EVASION.

X - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Nous vous informons que notre Société n'a conduit aucune action en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice social écoulé.

XI – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

Ainsi, nos activités ont été affectées par le COVID-19 mais la situation a eu un impact relatif sur notre activité, et n'est pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation.

La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers.

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

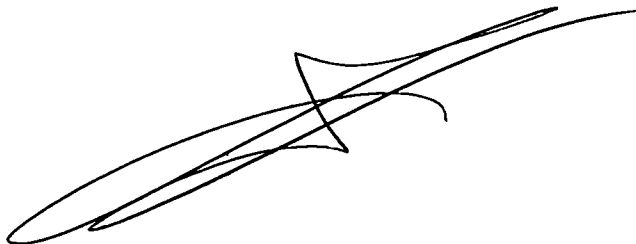
XII - EVOLUTION DE L'ENTREPRISE

Depuis la clôture de l'exercice, nous mettons tout en œuvre pour maintenir notre chiffre d'affaires, dans le contexte actuel de crise économique mondiale et de hausse des prix de l'énergie et des prix de main d'œuvre.

Nous procédons également à des travaux d'agrandissement de la pharmacie avec une augmentation de loyer.

Nous vous remercions de votre attention et nous espérons que ces précisions vous permettront d'adopter les résolutions que nous allons vous soumettre.

LE COMITE DIRECTEUR.



ETAMPES DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC du Plateau de Guinette
50 Rue des Lys
91150 ETAMPES

500 319 173 RCS EVRY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

ET TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU MARDI 27 SEPTEMBRE 2022

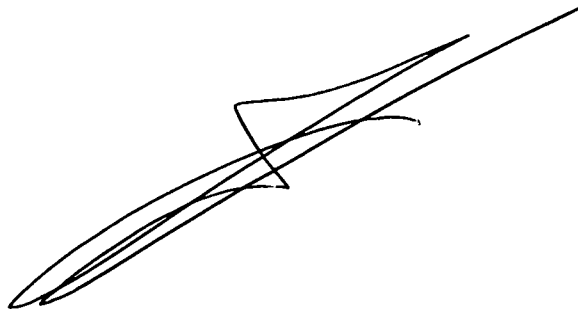
TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter au report à nouveau la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élevant à €132.913,19.

En conséquence, le report à nouveau débiteur est ramené de (€1.814.422,35) à (€1.681.509,16).

L'Assemblée Générale constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

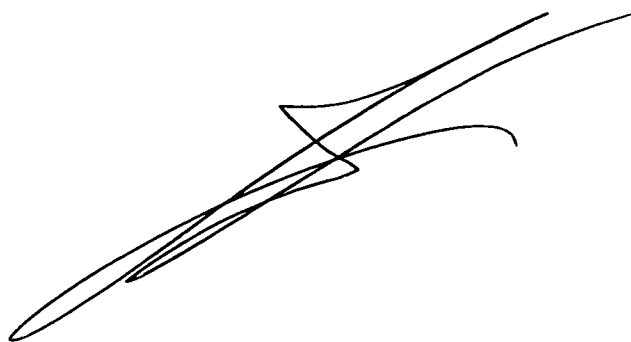
ETAMPES DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de €40.000
Siège social : ZAC du Plateau de Guinette
50 Rue des Lys
91150 ETAMPES

500 319 173 RCS EVRY

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, somewhat abstract shape.

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	80 405,31	69 825,77	10 579,54	0,07	513,38	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	88 746,99		88 746,99	0,81	88 746,99	0,57
Constructions	132 304,59	60 484,67	71 819,92	0,49	74 608,96	0,48
Installations techniques, matériel & outillage industriels	158 328,92	122 398,59	35 930,33	0,25	38 826,10	0,25
Autres immobilisations corporelles	1 512 140,56	894 957,63	617 182,93	4,25	725 248,78	4,86
Immobilisations en cours	3 273,60		3 273,60	0,02	9 723,60	0,08
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	12 000,00		12 000,00	0,08	12 000,00	0,08
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	923 333,00		923 333,00	6,25	846 102,00	5,44
Prêts	5 930,00		5 930,00	0,04	2 550,00	0,02
Autres immobilisations financières	7 836,00		7 836,00	0,05	5 188,00	0,03
TOTAL (I)	2 924 298,97	1 147 666,66	1 776 632,31	12,22	1 803 507,81	11,60
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	20 631,19		20 631,19	0,14	6 800,98	0,04
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 734 792,15		5 734 792,15	39,45	6 115 898,59	39,32
Avances & acomptes versés sur commandes	30 000,00		30 000,00	0,21	30 000,00	0,19
Clients et comptes rattachés	1 843 899,50		1 843 899,50	12,69	1 381 274,24	8,88
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	21 486,78		21 486,78	0,15	22 300,82	0,14
Personnel	9 029,67		9 029,67	0,06	25 180,25	0,16
Organismes sociaux	101 106,01		101 106,01	0,70	18 002,81	0,12
Etat, impôts sur les bénéfices	167 997,80		167 997,80	1,10	99 966,80	0,64
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	564 383,94		564 383,94	3,88	660 016,56	4,24
Autres	3 672 545,03		3 672 545,03	25,27	4 392 500,44	28,24
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	306 510,84		306 510,84	2,11	709 045,50	4,56
Charges constatées d'avance	286 827,94		286 827,94	1,97	288 721,80	1,86
TOTAL (II)	12 759 210,85		12 759 210,85	87,78	13 749 708,79	88,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	15 683 509,82	1 147 666,66	14 535 843,16	100,00	15 553 216,60	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		0,28	0,28
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-1 814 422,35	-2 034 985,28
		-12,47	-13,07
Résultat de l'exercice		132 913,19	220 562,93
		0,91	1,42
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		-1 641 509,16	-1 774 422,35
		-11,28	-11,40
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		212 373,99	349 316,91
. Découverts, concours bancaires		8 126 881,38	8 049 505,33
		55,91	51,75
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		493 991,02	490 445,77
. Associés		1 201,55	444,48
		0,01	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		147 526,13	127 442,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 589 409,97	6 391 820,12
		38,45	41,10
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		373 773,99	556 370,18
. Organismes sociaux		334 954,02	337 663,32
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		316 554,09	389 913,88
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		510 745,25	559 851,25
		3,51	3,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		49 599,48	55 684,90
		0,34	0,36
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		20 341,45	19 180,44
		0,14	0,12
TOTAL (IV)		16 177 352,32	17 327 638,95
		111,29	111,41
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		14 535 843,16	15 553 216,60
		100,00	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises	50 303 587,64		50 303 587,64	91,58	46 363 513,42	90,90	3 940 074				
Production vendue biens	2 188 847,00		2 188 847,00	3,98	2 668 093,67	5,23	-479 246		-17,95		
Production vendue services	2 435 053,70		2 435 053,70	4,43	1 975 490,08	3,87	459 563		23,26		
Chiffres d'Affaires Nets	54 927 488,34		54 927 488,34	100,00	51 007 097,17	100,00	3 920 391				
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			47 000,00	0,09			47 000		N/S		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			350 953,19	0,64	577 309,20	1,13	-226 356		-39,20		
Autres produits			5 810,92	0,01	1 404,99	0,00	4 406		313,82		
Total des produits d'exploitation (I)			55 331 252,45	100,74	51 585 811,36	101,13	3 745 441				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			43 018 347,19	78,32	39 124 778,71	78,70	3 893 569				
Variation de stock (marchandises)			381 106,44	0,69	570 272,67	1,12	-189 166		-33,18		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			225 077,68	0,41	255 078,93	0,50	-30 001		-11,75		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-13 830,21	-0,02	-6 800,98	-0,00	-7 030		-109,37		
Autres achats et charges externes			5 322 898,90	9,69	4 742 276,02	9,30	580 622		12,24		
Impôts, taxes et versements assimilés			1 224 570,85	2,23	1 484 651,34	2,91	-260 081		-17,51		
Salaires et traitements			3 889 959,19	7,08	3 838 786,13	7,53	51 173		1,33		
Charges sociales			1 033 902,71	1,88	1 157 337,18	2,27	-123 435		-10,88		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			170 295,08	0,31	157 243,96	0,31	13 052		8,30		
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			12 815,52	0,02	6 946,51	0,01	5 869		84,49		
Total des charges d'exploitation (II)			55 265 143,35	100,61	51 330 570,47	100,83	3 934 573				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			66 109,10	0,12	255 240,89	0,50	-189 131		-74,09		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			30,43	0,00	141,01	0,00	-111		-78,71		
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances			23 482,37	0,04	9 941,66	0,02	13 541		136,21		
Autres intérêts et produits assimilés			704,46	0,00	751,98	0,00	-47		-6,25		
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			24 186,83	0,04	10 693,64	0,02	13 493		126,19		
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			99 643,72	0,18	92 588,99	0,18	7 055		7,62		
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			99 643,72	0,18	92 588,99	0,18	7 055		7,62		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-75 456,89	-0,13	-81 895,35	-0,15	6 439		7,88		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-9 378,22	-0,01	173 204,53	0,34	-182 582		-105,40		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			81 120,00	0,15	5 380,90	0,01	75 740		N/S		
Produits exceptionnels sur opérations en capital					24 383,33	0,05	-24 383		-100,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Total des produits exceptionnels (VII)			81 120,00	0,15	29 764,23	0,06	51 356		172,54		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			10 550,59	0,02	3 874,14	0,01	6 676		172,33		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					15 777,69	0,03	-15 777		-100,00		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 550,59	0,02	19 651,83	0,04	-9 101	-46,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	70 569,41	0,13	10 112,40	0,02	60 457	597,87
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-71 722,00	-0,12	-37 246,00	-0,06	-34 476	-92,55
Total des Produits (I+III+V+VII)	55 436 559,28	100,93	51 626 269,23	101,21	3 810 290	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	55 303 646,09	100,68	51 405 706,30	100,78	3 897 940	
RÉSULTAT NET	132 913,19	0,24	220 562,93	0,43	-87 649	-39,73
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	134 592,28	0,25	145 182,12	0,28	-10 590	-7,28
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexe

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 14 535 843,16 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 132 913,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Constructions	<i>de 30 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>de 05 à 10 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>de 01 à 10 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 05 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>de 03 à 05 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 05 ans</i>
Mobilier	<i>05 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat connu", compte tenu des remises et des ristournes accordées, et des frais de centrale.

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

Les stocks sont donc, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

1.5.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise (commerces à prépondérance alimentaire) prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement n'a pas été constaté sous la forme d'une provision.

Les engagements de départ à la retraite ont été déterminés selon la méthode des unités de crédits projetés (ou méthode des droits à terme), et sont estimés au 31 mars 2022, à 105 030,50 euros.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Taux d'actualisation brute : 1,77%;
- Taux de revalorisation des salaires : 1,5%;
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans à l'initiative du salarié;
- Table de taux de mortalité : "INSEE 2021";
- Turn over faible à moyen selon la catégorie de personnel.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	4 755		
Autres immobilisations incorporelles	66 173		14 232
Terrains	88 747		
Constructions sur sol propre	107 211		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	25 094		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	150 624		7 705
Autres install., agencements, aménagements	1 329 060		18 177
Matériel de transport	58 665		3 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	79 742		23 497
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 724		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 848 866		52 379
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 000		
Autres titres immobilisés	846 102		77 231
Prêts et autres immobilisations financières	7 738		2 648
TOTAL	865 840		79 879
TOTAL GENERAL	2 785 634		146 490

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement		4 755		
Autres immobilisations incorporelles			80 405	
Terrains			88 747	
Constructions sur sol propre			107 211	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			25 094	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			158 329	
Autres install., agencements, aménagements			1 347 237	
Matériel de transport			61 665	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			103 238	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 450		3 274	
Avances et acomptes				
TOTAL	6 450		1 894 795	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			12 000	
Autres titres immobilisés			923 333	
Prêts et autres immobilisations financières			13 766	
TOTAL			949 099	
TOTAL GENERAL	6 450	4 755	2 924 299	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	4 755		4 755	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	65 660	4 166		69 826
Terrains				
Constructions sur sol propre	32 602	2 789		35 391
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	25 094			25 094
Install. techniques, matériel et outill. industriels	111 798	10 601		122 399
Installations, agencements divers	622 003	137 631		759 634
Matériel de transport	51 388	5 478		56 866
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 827	9 631		78 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	911 712	166 129		1 077 841
TOTAL GENERAL	982 126	170 295	4 755	1 147 667

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 166				
Terrains					
Constructions sur sol propre	2 789				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	10 601				
Installations, agencements divers	137 631			0	
Matériel de transport	5 478				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	9 631				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	166 129			0	
TOTAL GENERAL	170 295			0	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires		0		
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées		0		
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		0		
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 930		5 930
Autres immobilisations financières	7 836		7 836
Clients douteux ou litigieux	926	926	
Autres créances clients	1 842 974	1 842 974	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 030	9 030	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	101 106	101 106	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	167 998	167 998	
- T.V.A.	564 384	564 384	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	87 786	87 786	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 606 246	3 606 246	
Charges constatées d'avance	286 828	286 828	
TOTAL GENERAL	6 681 043	6 667 277	13 766
Montant des prêts accordés dans l'exercice	17 300		
Remboursements des prêts dans l'exercice	13 920		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	8 126 881	8 126 881		
- plus d'un an	212 374	138 917	73 457	
Emprunts et dettes financières	493 991	355 659		138 332
Fournisseurs et comptes rattachés	5 589 410	5 589 410		
Personnel et comptes rattachés	373 774	373 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 954	334 954		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	316 554	316 554		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	510 745	510 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 202	1 202		
Autres dettes	49 599	49 599		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 341	20 341		
TOTAL GENERAL	16 029 826	15 818 038	73 457	138 332
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 648			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	1 202			

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	12 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	836 171		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	355 659		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 341		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	7 393		

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	486 277
Autres créances	3 161 505
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	3 647 782

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 322
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	996 656
Dettes fiscales et sociales	1 018 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	467
TOTAL	2 023 377

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	286 828	20 341
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	286 828	20 341

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	4 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	4 000	10,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	50 303 588
Ventes de produits finis	2 188 847
Prestations de services	2 435 054
TOTAL	54 927 488

Répartition par marché géographique	Montant
France	54 927 488
Etranger	-
TOTAL	54 927 488

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Avals et cautions :	
Caution solidaire au profit de la banque EDEL pour sa filiale ETAMPES EVASION	100 000
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit :	
- d'OSEO, en garantie de l'emprunt souscrit	109 353
- d'EDEL, en garantie de l'emprunt souscrit	102 720
- d'EDEL, en garantie du crédit en compte courant	2 500 000
Engagement au titre du parrainage	2 270 000
TOTAL	5 082 074
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	100 000
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	4 982 074

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Caution sur emprunt de monsieur CERQUEIRA au profit de la banque OSEO	109 353
Caution sur emprunt de monsieur CERQUEIRA au profit de la banque EDEL	10 272
Engagements des parrains au titre du parrainage	8 448 776
TOTAL	8 568 401
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	119 625
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
C3S - ORGANIC	13 979
TASCOM	68 724
EFFORT CONSTRUCTION	4 054
Autres :	
TOTAL	86 757

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	22 950
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	22 950

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	102	
Ouvriers		
TOTAL	143	

Commentaires:

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ETAMPES EVASION	10 000	441 551	100,00	10 000	10 000	355 415	100 000	172 094	2 265	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

ETAMPES-DIS

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-6)

	Article D.441-6 I, 1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (<u>à noter</u> : les avoirs et les effets à payer ne sont pas pris en compte dans cette analyse)						Article D.441-6 I, 2° : Factures <u>émises</u> 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)	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 facture concernées						415	5						144
Montant total des factures concernées TTC		727 580	76 705	35 095	102 981	942 362	1 881	83 002	45 715	78 299	165 459	372 474	
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice		1,50%	0,16%	0,07%	0,21%	1,94%							
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice								0,16%	0,09%	0,15%	0,31%	0,71%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues	0						0						
Montant total des factures exclues TTC	0						0						
(C) Délai de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-10 à L. 441-13 du code de commerce)													
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels : 45 jours fin de mois ☐ Délais légaux : (préciser)						☒ Délais contractuels : Comptant ☐ Délais légaux : (préciser)						

ETAMPES-DIS

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-6)

	Article D.441-6 I, 1° : Facture <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (<i>à noter</i> : les avoirs et les effets à payer ne sont pas pris en compte dans cette analyse)						Article D.441-6 I, 2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicateur)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicateur)	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 facture concernées						415	5						144
Montant total des factures concernées TTC		727 580	76 705	35 095	102 981	942 362	1 881	83 002	45 715	78 299	165 459	372 474	
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice		1,50%	0,16%	0,07%	0,21%	1,94%							
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice								0,16%	0,09%	0,15%	0,31%	0,71%	
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues	0						0						
Montant total des factures exclues TTC	0						0						
(C) Délai de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-10 à L. 441-13 du code de commerce)													
Délai de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels : 45 jours fin de mois ☐ Délais légaux : (préciser)						☒ Délais contractuels : Comptant ☐ Délais légaux : (préciser)						



BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

GREFFE

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

L Y O N
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Crémiéu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVANII FR47 964 501 308

SAS ETAMPES DIS

Zac du Plateau de Guinette

50 Rue des Lys

91150 ETAMPES

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Avril 2021 au 31 Mars 2022

SAS ETAMPES DIS**SAS ETAMPES DIS****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2022

À l'Assemblée Générale de la société ETAMPES DIS,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

SAS ETAMPES DIS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur 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.

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.

SAS ETAMPES DIS

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SAS ETAMPES DIS

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

Fait à LYON, le 12 Septembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Christian LAURAIN, Associé



Bilan et Résultat

ACTIF		Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		80 405,31	69 825,77	10 579,54	0,07	513,38	0,00
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		88 746,99		88 746,99	0,61	88 746,99	0,57
Constructions		132 304,59	60 484,67	71 819,92	0,49	74 608,96	0,46
Installations techniques, matériel & outillage industriels		158 328,92	122 398,59	35 930,33	0,25	38 826,10	0,25
Autres immobilisations corporelles		1 512 140,56	894 957,63	617 182,93	4,25	725 248,78	4,66
Immobilisations en cours		3 273,60		3 273,60	0,02	9 723,60	0,06
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		12 000,00		12 000,00	0,08	12 000,00	0,08
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés		923 333,00		923 333,00	6,35	846 102,00	5,44
Prêts		5 930,00		5 930,00	0,04	2 550,00	0,02
Autres immobilisations financières		7 836,00		7 836,00	0,05	5 188,00	0,03
TOTAL (I)		2 924 298,97	1 147 666,66	1 776 632,31	12,22	1 803 507,81	11,60
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		20 631,19		20 631,19	0,14	6 800,98	0,04
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		5 734 792,15		5 734 792,15	39,45	6 115 898,59	39,32
Avances & acomptes versés sur commandes		30 000,00		30 000,00	0,21	30 000,00	0,19
Clients et comptes rattachés		1 843 899,50		1 843 899,50	12,69	1 381 274,24	8,88
Autres créances							
Fournisseurs débiteurs		21 486,78		21 486,78	0,15	22 300,82	0,14
Personnel		9 029,67		9 029,67	0,06	25 180,25	0,16
Organismes sociaux		101 106,01		101 106,01	0,70	18 002,81	0,12
Etat, impôts sur les bénéfices		167 997,80		167 997,80	1,10	99 966,80	0,64
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		564 383,94		564 383,94	3,88	660 016,56	4,24
Autres		3 672 545,03		3 672 545,03	25,27	4 392 500,44	28,24
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		306 510,84		306 510,84	2,11	709 045,50	4,56
Charges constatées d'avance		286 827,94		286 827,94	1,97	288 721,80	1,86
TOTAL (II)		12 759 210,85		12 759 210,85	87,78	13 749 708,79	88,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		15 683 509,82	1 147 666,66	14 535 843,16	100,00	15 553 216,60	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000,00)		40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-1 814 422,35	-2 034 985,28
Résultat de l'exercice		132 913,19	220 562,93
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		-1 641 509,16	-1 774 422,35
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		212 373,99	349 316,91
. Découverts, concours bancaires		8 126 881,38	8 049 505,33
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		493 991,02	490 445,77
. Associés		1 201,55	444,48
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		147 526,13	127 442,37
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 589 409,97	6 391 820,12
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		373 773,99	556 370,18
. Organismes sociaux		334 954,02	337 663,32
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		316 554,09	389 913,88
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		510 745,25	559 851,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		49 599,48	55 684,90
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		20 341,45	19 180,44
TOTAL (IV)		16 177 352,32	17 327 638,95
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)		14 535 843,16	15 553 216,60

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	50 303 587,64		50 303 587,64	91,58	46 363 513,42	90,90	3 940 074	
Production vendue biens	2 188 847,00		2 188 847,00	3,98	2 668 093,67	5,23	-479 246	-17,95
Production vendue services	2 435 053,70		2 435 053,70	4,43	1 975 490,08	3,87	459 563	23,26
Chiffres d'Affaires Nets	54 927 488,34		54 927 488,34	100,00	51 007 097,17	100,00	3 920 391	
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			47 000,00	0,09			47 000	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			350 953,19	0,64	577 309,20	1,13	-226 356	-39,20
Autres produits			5 810,92	0,01	1 404,99	0,00	4 406	313,82
Total des produits d'exploitation (I)			55 331 252,45	100,74	51 585 811,36	101,13	3 745 441	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			43 018 347,19	78,32	39 124 778,71	76,70	3 893 569	
Variation de stock (marchandises)			381 106,44	0,69	570 272,67	1,12	-189 166	-33,16
Achats de matières premières et autres approvisionnements			225 077,68	0,41	255 078,93	0,50	-30 001	-11,75
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-13 830,21	-0,02	-6 800,98	-0,00	-7 030	-103,37
Autres achats et charges externes			5 322 898,90	9,69	4 742 276,02	9,30	580 622	12,24
Impôts, taxes et versements assimilés			1 224 570,85	2,23	1 484 651,34	2,91	-260 081	-17,51
Salaires et traitements			3 889 959,19	7,08	3 838 786,13	7,53	51 173	1,33
Charges sociales			1 033 902,71	1,88	1 157 337,18	2,27	-123 435	-10,66
Dotations aux amortissements sur immobilisations			170 295,08	0,31	157 243,96	0,31	13 052	8,30
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			12 815,52	0,02	6 946,51	0,01	5 869	84,49
Total des charges d'exploitation (II)			55 265 143,35	100,61	51 330 570,47	100,63	3 934 573	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			66 109,10	0,12	255 240,89	0,50	-189 131	-74,09
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			30,43	0,00	141,01	0,00	-111	-78,71
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			23 482,37	0,04	9 941,66	0,02	13 541	136,21
Autres intérêts et produits assimilés			704,46	0,00	751,98	0,00	-47	-6,25
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			24 186,83	0,04	10 693,64	0,02	13 493	126,19
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			99 643,72	0,18	92 588,99	0,18	7 055	7,62
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			99 643,72	0,18	92 588,99	0,18	7 055	7,62
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-75 456,89	-0,13	-81 895,35	-0,15	6 439	7,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-9 378,22	-0,01	173 204,53	0,34	-182 582	-105,40
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			81 120,00	0,15	5 380,90	0,01	75 740	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital					24 383,33	0,05	-24 383	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (VII)			81 120,00	0,15	29 764,23	0,06	51 356	172,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			10 550,59	0,02	3 874,14	0,01	6 676	172,33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					15 777,69	0,03	-15 777	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 550,59	0,02	19 651,83	0,04	-9 101	-46,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	70 569,41	0,13	10 112,40	0,02	60 457	597,87
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-71 722,00	-0,12	-37 246,00	-0,06	-34 476	-92,55
Total des Produits (I+III+V+VII)	55 436 559,28	100,93	51 626 269,23	101,21	3 810 290	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	55 303 646,09	100,68	51 405 706,30	100,78	3 897 940	
RÉSULTAT NET	132 913,19	0,24	220 562,93	0,43	-87 649	-39,73
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	134 592,28	0,25	145 182,12	0,28	-10 590	-7,28
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexe

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total est de 14 535 843,16 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 132 913,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Constructions	<i>de 30 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>de 05 à 10 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>de 01 à 10 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 05 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>de 03 à 05 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 05 ans</i>
Mobilier	<i>05 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "dernier prix d'achat connu", compte tenu des remises et des ristournes accordées, et des frais de centrale.

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

Les stocks sont donc, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

1.5.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

La convention collective de l'entreprise (commerces à prépondérance alimentaire) prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement n'a pas été constaté sous la forme d'une provision.

Les engagements de départ à la retraite ont été déterminés selon la méthode des unités de crédits projetés (ou méthode des droits à terme), et sont estimés au 31 mars 2022, à 105 030,50 euros.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Taux d'actualisation brute : 1,77%;
- Taux de revalorisation des salaires : 1,5%;
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans à l'initiative du salarié;
- Table de taux de mortalité : "INSEE 2021";
- Turn over faible à moyen selon la catégorie de personnel.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement	4 755		
Autres immobilisations incorporelles	66 173		14 232
Terrains	88 747		
Constructions sur sol propre	107 211		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	25 094		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	150 624		7 705
Autres install., agencements, aménagements	1 329 060		18 177
Matériel de transport	58 665		3 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	79 742		23 497
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 724		
Avances et acomptes			
TOTAL	1 848 866		52 379
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	12 000		
Autres titres immobilisés	846 102		77 231
Prêts et autres immobilisations financières	7 738		2 648
TOTAL	865 840		79 879
TOTAL GENERAL	2 785 634		146 490

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement		4 755		
Autres immobilisations incorporelles			80 405	
Terrains			88 747	
Constructions sur sol propre			107 211	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			25 094	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			158 329	
Autres install., agencements, aménagements			1 347 237	
Matériel de transport			61 665	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			103 238	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	6 450		3 274	
Avances et acomptes				
TOTAL	6 450		1 894 795	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			12 000	
Autres titres immobilisés			923 333	
Prêts et autres immobilisations financières			13 766	
TOTAL			949 099	
TOTAL GENERAL	6 450	4 755	2 924 299	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	4 755		4 755	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	65 660	4 166		69 826
Terrains				
Constructions sur sol propre	32 602	2 789		35 391
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	25 094			25 094
Install. techniques, matériel et outill. industriels	111 798	10 601		122 399
Installations, agencements divers	622 003	137 631		759 634
Matériel de transport	51 388	5 478		56 866
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 827	9 631		78 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	911 712	166 129		1 077 841
TOTAL GENERAL	982 126	170 295	4 755	1 147 667

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	4 166				
Terrains					
Constructions sur sol propre	2 789				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	10 601				
Installations, agencements divers	137 631			0	
Matériel de transport	5 478				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	9 631				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	166 129			0	
TOTAL GENERAL	170 295			0	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires		0		
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées		0		
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL		0		
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 930		5 930
Autres immobilisations financières	7 836		7 836
Clients douteux ou litigieux	926	926	
Autres créances clients	1 842 974	1 842 974	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 030	9 030	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	101 106	101 106	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	167 998	167 998	
- T.V.A.	564 384	564 384	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	87 786	87 786	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 606 246	3 606 246	
Charges constatées d'avance	286 828	286 828	
TOTAL GENERAL	6 681 043	6 667 277	13 766
Montant des prêts accordés dans l'exercice	17 300		
Remboursements des prêts dans l'exercice	13 920		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	8 126 881	8 126 881		
- plus d'un an	212 374	138 917	73 457	
Emprunts et dettes financières	493 991	355 659		138 332
Fournisseurs et comptes rattachés	5 589 410	5 589 410		
Personnel et comptes rattachés	373 774	373 774		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 954	334 954		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	316 554	316 554		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	510 745	510 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 202	1 202		
Autres dettes	49 599	49 599		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 341	20 341		
TOTAL GENERAL	16 029 826	15 818 038	73 457	138 332
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 648			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	1 202			

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	12 000		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	836 171		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	355 659		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 341		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	7 393		

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	486 277
Autres créances	3 161 505
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	3 647 782

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 322
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	996 656
Dettes fiscales et sociales	1 018 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	467
TOTAL	2 023 377

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	286 828	20 341
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	286 828	20 341

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	4 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	4 000	10,00

Commentaires:

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	54 927 488
Etranger	
TOTAL	54 927 488

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Avals et cautions :	
Caution solidaire au profit de la banque EDEL pour sa filiale ETAMPES EVASION	100 000
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit :	
- d'OSEO, en garantie de l'emprunt souscrit	109 353
- d'EDEL, en garantie de l'emprunt souscrit	102 720
- d'EDEL, en garantie du crédit en compte courant	2 500 000
Engagement au titre du parrainage	2 270 000
TOTAL	5 082 074
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	100 000
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	4 982 074

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Caution sur emprunt de monsieur CERQUEIRA au profit de la banque OSEO	109 353
Caution sur emprunt de monsieur CERQUEIRA au profit de la banque EDEL	10 272
Engagements des parrains au titre du parrainage	8 448 776
TOTAL	8 568 401
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	119 625
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS**

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions réglementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
C3S - ORGANIC	13 979
TASCOM	68 724
EFFORT CONSTRUCTION	4 054
Autres :	
TOTAL	86 757

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	22 950
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	22 950

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	102	
Ouvriers		
TOTAL	143	

Commentaires:

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ETAMPES EVASION	10 000	441 551	100,00	10 000	10 000	355 415	100 000	172 094	2 265	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires