

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 80138 Numéro SIREN : 501 292 049 Nom ou dénomination : TIGNIEUDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007244

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise		SAS TIGNIEUDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		rue des Ardennes 38230 TIGNIEU-JAMEYZIEU		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*		5 0 1 2 9 2 0 4 9 0 0 0 3 5		Néant ☐		*		
				Exercice N clos le,		31/07/2020		
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	16 494	AG	16 494		
		Fonds commercial (1)	AH	30 000	AI		30 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	666 779	AO		666 779	
		Constructions	AP	130 602	AQ	31 031	99 570	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 272 027	AS	749 278	522 749	
		Autres immobilisations corporelles	AT	407 457	AU	197 485	209 972	
		Immobilisations en cours	AV	305 730	AW		305 730	
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	32 144 882	CV		32 144 882	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	1 497 560	BE		1 497 560	
		Prêts	BF	5 450	BG		5 450	
		Autres immobilisations financières*	BH	30 707	BI		30 707	
	TOTAL (II)			BJ	36 507 691	BK	994 289	35 513 401
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	59 888	BM		59 888
En cours de production de biens			BN		BO			
En cours de production de services			BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR		BS			
Marchandises			BT	6 067 035	BU	51 362	6 015 672	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	250	BW		250	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	128 464	BY	10 090	118 374	
		Autres créances (3)	BZ	2 439 493	CA	10 828	2 428 665	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation		Disponibilités	CF	5 155 652	CG		5 155 652	
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	156 421	CI		156 421	
	TOTAL (III)	CJ	14 007 205	CK	72 280	13 934 925		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	50 514 897	IA	1 066 570	49 448 327	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		30 000	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS TIGNIEUDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000.....)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	10 825 535	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 547 732	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	12 417 268	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	286 086	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	286 086	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT	2 450 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 162 815	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	18 480 008	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 730 924	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 577 261	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	13 536	
	Autres dettes			EA	324 426	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	6 000	
TOTAL (IV)			EC	36 744 972		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	49 448 327		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	11 915 942
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	23 446	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS TIGNIEUDIS

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	86 953 215	FB		FC	86 953 215
	Production vendue { biens * services *	FD	5 575 185	FE		FF	5 575 185
		FG	1 537 023	FH		FI	1 537 023
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	94 065 424	FK		FL	94 065 424
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	99 826
	Autres produits (1) (11)					FQ	135 919
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	94 301 170
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	72 934 242
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(177 868)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 582 583
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(14 934)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 826 619
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 492 336
	Salaires et traitements*					FY	6 193 533
	Charges sociales (10)					FZ	1 784 835
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	216 210
						GB	
						GC	61 452
	Autres charges (12)					GD	
						GE	10 915
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	91 909 926
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 391 243
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	182 300
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	290
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 565
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	186 156
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	62 089
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	62 089
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	124 066
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 515 310

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS TIGNIEUDIS</u>				Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	137 133	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	780	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	114 276	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	252 189	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	16 880	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	15 528	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	32 409	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	219 779	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	639 089	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	548 269	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	94 739 516	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	93 191 783	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 547 732	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	3 463
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	177 957
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	36 955
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	256 789
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	80 559
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	6 761
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9
Dont cotisations facultatives Madelin			A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS TIGNIEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 49 448 327 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 547 733 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations techniques : 4 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Tignieudis réalise l'ensemble de ses opérations.

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.

La société Tignieudis en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

A la date d'arrêt des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	30 000			30 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 494			16 494
Immobilisations incorporelles	46 494			46 494
- Terrains		666 779		666 779
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	130 602			130 602
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 059 688	217 944	5 604	1 272 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	63 869	4 780		68 649
- Matériel de transport	27 790	6 436		34 226
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 180	58 402		304 582
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	248 809	56 921		305 730
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 776 938	1 011 263	5 604	2 782 596
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 144 883			32 144 883
- Autres titres immobilisés	1 480 457	17 103		1 497 560
- Prêts et autres immobilisations financières	39 534		3 377	36 157
Immobilisations financières	33 664 874	17 103	3 377	33 678 600
ACTIF IMMOBILISE	35 488 306	1 028 366	8 981	36 507 691

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL NORD ISERE VOYAGES 38230 TIGNIEU JAMEZIEU	7 000	11 111	100,00	-39 920
SAS CODYMO 38230 TIGNIEU-JAMEYZIEU	189 754	20 744 004	91,94	2 143 355
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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	16 494			16 494
Immobilisations incorporelles	16 494			16 494
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 761	17 271		31 032
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	609 003	145 879	5 604	749 278
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 903	7 145		28 048
- Matériel de transport	27 790	1 761		29 551
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 732	44 154		139 886
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	767 189	216 211	5 604	977 796
ACTIF IMMOBILISE	783 683	216 211	5 604	994 290

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 760 537 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 450		5 450
Autres	30 707		30 707
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	128 464	128 464	
Autres	2 439 494	2 439 494	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	156 422	156 422	
Total	2 760 537	2 724 380	36 157
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 075		

Produits à recevoir

	Montant
Frs ristournes a recevoir	63 245
Ristournes socara à recevoir	308 765
Frais gene avoir a recev.	36 730
Avoirs à recevoir	15 751
Divers pdts a recevoir	28 522
Total	453 013

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	384 835	15 529	13 501	100 776	286 087
Total	384 835	15 529	13 501	100 776	286 087
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		15 529	114 277		

Provision litige remises Galec 2013-2015 : 175 622 €

Provision litige prud'homaux : 110 465 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 36 744 972 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	2 450 000		2 450 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	23 447	23 447		
- à plus de 1 an à l'origine	5 139 369	1 211 981	3 356 758	570 630
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	82 670	82 670		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 730 924	7 730 924		
Dettes fiscales et sociales	2 577 262	2 334 329		242 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 536	13 536		
Autres dettes (**)	18 721 765	513 056		18 208 709
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		
Total	36 744 972	11 915 942	5 806 758	19 022 272
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 456 994			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 021 745			
(**) Dont envers les associés	18 397 339			

** Compte courant avec la société filiale Codymo (18 208 K€) :

Le règlement des dettes interviendra dans le temps au rythme des possibilités qui seront offertes par l'autofinancement de Tignieudis, ou bien par l'effet d'une restructuration future éventuelle. De ce fait, la dette a été classée à plus de 5 ans.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 126 993	4 126 993	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 126 993	4 126 993	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	3 709
Electricité, gaz à payer	28 590
Fournitures entretien à payer	1 012
Taxe poisson à payer	4 069
Cotisations à payer	105 000
Achats marchandises à payer	392 815
Sous traitance à payer	3 160
Location matériel à payer	526
Entretien & repar. a paye	140
Maintenance a payer	17 872
Assurances a payer	84
Assurances véhicules loc. à payer	2 923
Frais d etude a payer	4 797
Honoraires a payer	63 900
Publicite a payer	62
Prospectus a payer	22 991
Publicite galec a payer	17 924
Cotisations a payer	44 788
Droits d auteur a payer	2 364
Intérêts courus sur emprunt	3 907
Intérêts courus à payer	23 447
Intérêts courus participation sal.	142
Intérêts comptes courants à payer	36 956
Dettes prov conges payes	458 024
Dettes prov complem	164 788
Dettes prov 13e mois	147 186
Dette prov. partic. salar	242 933
Participation non réclamée	10 789
Interessement salariés	396 156
Intéressement non réclamé	379
Forfait social à payer	48 587
Organic à payer	64 266
Tascom à payer	42 788
Charges soc s/conges payes	137 957
Charges soc s/13 mois	93 967
Autres taxes a payer	26 507
Taxe cet a payer	137 700
Taxe fonciere a payer	145 400
Taxe vehicule ste a payer	3 171
Part const a payer	41 617
Taxe s/publicite	1 650
Total	2 945 040

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 1 108 977 euros et se repartissent comme suit :

- Autres dettes: 1 108 977 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	40 042		
Ss traitance informatique d avance	561		
Blanchisserie d avance	1 791		
Loyer d avance	10 941		
Location matériel d avance	5 834		
Charges locatives d avance	12 304		
Loyers véhicules loc. d avance	973		
Maintenance d avance	29 019		
Assurance d avance	15 445		
Documentation avance	557		
Honoraires d avance	2 854		
Publicité d avance	8 107		
Sponsoring d avance	525		
Affranchissement d avance	570		
Telephone d avance	190		
Cotisations d avance	7 793		
Comite d entreprise d avance	4 375		
Médecine du travail d avance	7 640		
Licences d avance	6 097		
Droits d auteurs d avance	803		
Total	156 422		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees avance	6 000		
Total	6 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 36 955 euros

Montant compris dans les produits financiers : 177 957 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	565	
Provisions pour risques et charges	15 529	
Autre charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 316	
Produits des cessions d'éléments d'actif		780
Provision pour risques et charges		114 276
Produits sur exercices antérieurs		137 133
TOTAL	32 410	252 189

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 547 733
+ Impôts sur les bénéfices	548 269
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 096 002
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 096 002

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 515 311	658 560	1 856 751
+ Résultat exceptionnel	219 780	68 307	151 473
- Participations des salariés	639 089	178 599	460 490
Résultat comptable	2 096 002	548 269	1 547 733
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 185 981 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	648 327
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	648 327
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	185 981
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 31/07/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	195	
Ouvriers	3	
Total	222	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : TIGNIEUDIS

Forme : SAS

SIREN : 501292049

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

Rue des Ardennes

38230 TIGNIEU-JAMEYZIEU

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	13 579 521
Avals et cautions	13 579 521
Engagements en matière de pensions	319 834
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	13 899 355
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissement des titres de la SAS Codymo au profit du Crédit Agricole, de la BNP et de la BFCC.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 319 834 euros

TIGNIEUDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 Euros
Siège social : rue des Ardennes
38230 TIGNIEU JAMEYZIEU

R.C.S. : 501 292 049 RCS VIENNE
SIRET : 501 292 049 000 35

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JUILLET 2020)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Réserve ordinaire..... 1 547 732,52 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, à savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2017	/	/	/
2018	/	/	/
2019	43,75	43,75 € (soit un montant global de 173 906,25)	43,75 € (soit un montant global de 1 093,75 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 JANVIER 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve ordinaire..... 1 547 732,52 Euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, à savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2017	/	/	/
2018	/	/	/
2019	43,75	43,75 € (soit un montant global de 173 906,25)	43,75 € (soit un montant global de 1 093,75 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT



ORIAL

Le Thelemos - CP 50203
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET MICHEL BAIZET

58 Avenue Debourg
BP 7075
69348 LYON CEDEX 07

EXEMPLAIRE GREFFE

TIGNIEUDIS
SAS au capital de 40 000 €uros

Rue des Ardennes
38230 TIGNIEU JAMEYZIEU

501 292 049 RCS VIENNE

Rapports des Commissaires aux Comptes

Exercice clos le 31 juillet 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 juillet 2020

A l'Assemblée Générale,

I- 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 TIGNIEUDIS relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés le 18 décembre 2020 par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

II- 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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. 441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement

s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 7 janvier 2021

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes


M. BRION
Fondé de Pouvoirs

Pour Cabinet MICHEL BAIZET
Co-Commissaire aux Comptes


A. MARGIRIER
Présidente

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	16 494	16 494		
Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	666 779		666 779	
Constructions	130 602	31 032	99 570	116 841
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 272 028	749 278	522 749	450 685
Autres immobilisations corporelles	407 457	197 485	209 972	193 414
Immobilisations corporelles en cours	305 730		305 730	248 809
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	32 144 883		32 144 883	32 144 883
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 497 560		1 497 560	1 480 457
Prêts	5 450		5 450	9 525
Autres immobilisations financières	30 707		30 707	30 009
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	36 507 691	994 290	35 513 401	34 704 623
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	59 888		59 888	44 954
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 067 035	51 362	6 015 673	5 878 479
Avances et acomptes versés sur commandes	250		250	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	128 464	10 090	118 374	113 948
Autres créances	2 439 494	10 828	2 428 666	2 506 893
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 155 653		5 155 653	3 657 681
Charges constatées d'avance (3)	156 422		156 422	190 973
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 007 206	72 280	13 934 926	12 392 929
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	50 514 897	1 066 570	49 448 327	47 097 552
(1) Dont droit au bail			30 000	30 000
(2) Dont à moins d'un an (brut)				4 075
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2020	31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 825 536	9 612 806
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 547 733	1 387 730
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 417 268	11 044 536
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	286 087	384 835
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	286 087	384 835
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 450 000	2 450 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 162 816	4 730 330
Emprunts et dettes financières diverses (3)	18 480 008	18 506 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 730 924	7 294 161
Dettes fiscales et sociales	2 577 262	2 344 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 536	23 664
Autres dettes	324 426	312 442
Produits constatés d'avance (1)	6 000	6 000
TOTAL DETTES	36 744 972	35 668 182
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	49 448 327	47 097 552
(1) Dont à plus d'un an (a)	24 829 030	24 250 541
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 915 942	11 417 640
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	23 447	27 011
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	86 953 215	88 378 531
Production vendue (biens)	5 575 186	5 616 012
Production vendue (services)	1 537 024	1 686 069
Chiffre d'affaires net	94 065 424	95 680 611
<i>Dont à l'exportation</i>		205
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	99 827	190 757
Autres produits	135 919	170 434
Total I	94 301 170	96 041 802
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	72 934 242	75 249 576
Variations de stock	-177 868	107 982
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 582 583	2 499 286
Variations de stock	-14 934	7 453
Autres achats et charges externes (a)	6 826 619	6 512 524
Impôts, taxes et versements assimilés	1 492 336	1 604 490
Salaires et traitements	6 193 534	5 882 840
Charges sociales	1 784 835	1 832 507
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	216 211	155 985
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	61 452	19 268
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 916	11 299
Total II	91 909 927	93 883 211
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 391 244	2 158 592
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		19 613
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	182 300	152 875
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	291	573
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 565	2 511
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	186 156	155 958
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	62 089	72 108
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	62 089	72 108
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	124 067	83 850
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 515 311	2 262 055

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	137 133	
Sur opérations en capital	780	49 900
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	114 277	129 074
Total produits exceptionnels (VII)	252 190	178 974
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 881	43 496
Sur opérations en capital		37 518
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 529	209 213
Total charges exceptionnelles (VIII)	32 410	290 226
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	219 780	-111 253
Participation des salariés aux résultats (IX)	639 089	497 105
Impôts sur les bénéfices (X)	548 269	265 967
Total des produits (I+III+V+VII)	94 739 516	96 396 347
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	93 191 783	95 008 617
BENEFICE OU PERTE	1 547 733	1 387 730
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 463	6 926
- 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	177 957	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	36 955	36 679

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS TIGNIEUDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 49 448 327 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 547 733 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations techniques : 4 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

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

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société Tignieudis réalise l'ensemble de ses opérations.

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.

La société Tignieudis en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

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

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	30 000			30 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 494			16 494
Immobilisations incorporelles	46 494			46 494
- Terrains		666 779		666 779
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	130 602			130 602
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 059 688	217 944	5 604	1 272 028
- Installations générales, agencements aménagements divers	63 869	4 780		68 649
- Matériel de transport	27 790	6 436		34 226
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 180	58 402		304 582
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	248 809	56 921		305 730
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 776 938	1 011 263	5 604	2 782 596
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	32 144 883			32 144 883
- Autres titres immobilisés	1 480 457	17 103		1 497 560
- Prêts et autres immobilisations financières	39 534		3 377	36 157
Immobilisations financières	33 664 874	17 103	3 377	33 678 600
ACTIF IMMOBILISE	35 488 306	1 028 366	8 981	36 507 691

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL NORD ISERE VOYAGES 38230 TIGNIEU JAMEZIEU	7 000	11 111	100,00	-39 920
SAS CODYMO 38230 TIGNIEU-JAMEYZIEU	189 754	20 744 004	91,94	2 143 355
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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	16 494			16 494
Immobilisations incorporelles	16 494			16 494
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 761	17 271		31 032
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	609 003	145 879	5 604	749 278
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 903	7 145		28 048
- Matériel de transport	27 790	1 761		29 551
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 732	44 154		139 886
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	767 189	216 211	5 604	977 796
ACTIF IMMOBILISE	783 683	216 211	5 604	994 290

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 760 537 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 450		5 450
Autres	30 707		30 707
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	128 464	128 464	
Autres	2 439 494	2 439 494	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	156 422	156 422	
Total	2 760 537	2 724 380	36 157
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 075		

Produits à recevoir

	Montant
Frs ristournes a recevoir	63 245
Ristournes socara à recevoir	308 765
Frais gene avoir a recev.	36 730
Avoirs à recevoir	15 751
Divers pdts a recevoir	28 522
Total	453 013

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	384 835	15 529	13 501	100 776	286 087
Total	384 835	15 529	13 501	100 776	286 087
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		15 529	114 277		

Provision litige remises Galec 2013-2015 : 175 622 €

Provision litige prud'homaux : 110 465 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 36 744 972 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	2 450 000		2 450 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	23 447	23 447		
- à plus de 1 an à l'origine	5 139 369	1 211 981	3 356 758	570 630
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	82 670	82 670		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 730 924	7 730 924		
Dettes fiscales et sociales	2 577 262	2 334 329		242 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 536	13 536		
Autres dettes (**)	18 721 765	513 056		18 208 709
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		
Total	36 744 972	11 915 942	5 806 758	19 022 272
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 456 994			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 021 745			
(**) Dont envers les associés	18 397 339			

** Compte courant avec la société filiale Codymo (18 208 K€) :

Le règlement des dettes interviendra dans le temps au rythme des possibilités qui seront offertes par l'autofinancement de Tignieudis, ou bien par l'effet d'une restructuration future éventuelle. De ce fait, la dette a été classée à plus de 5 ans.

 Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	4 126 993	4 126 993	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	4 126 993	4 126 993	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau à payer	3 709
Electricité, gaz à payer	28 590
Fournitures entretien à payer	1 012
Taxe poisson à payer	4 069
Cotisations à payer	105 000
Achats marchandises à payer	392 815
Sous traitance à payer	3 160
Location matériel à payer	526
Entretien & repar. a paye	140
Maintenance a payer	17 872
Assurances a payer	84
Assurances véhicules loc. à payer	2 923
Frais d etude a payer	4 797
Honoraires a payer	63 900
Publicite a payer	62
Prospectus a payer	22 991
Publicite galec a payer	17 924
Cotisations a payer	44 788
Droits d auteur a payer	2 364
Intérêts courus sur emprunt	3 907
Intérêts courus à payer	23 447
Intérêts courus participation sal.	142
Intérêts comptes courants à payer	36 956
Dettes prov conges payes	458 024
Dettes prov complem	164 788
Dettes prov 13e mois	147 186
Dette prov. partic. salar	242 933
Participation non réclamée	10 789
Interessement salariés	396 156
Intéressement non réclamé	379
Forfait social à payer	48 587
Organic à payer	64 266
Tascom à payer	42 788
Charges soc s/conges payes	137 957
Charges soc s/13 mois	93 967
Autres taxes a payer	26 507
Taxe cet a payer	137 700
Taxe fonciere a payer	145 400
Taxe vehicule ste a payer	3 171
Part const a payer	41 617
Taxe s/publicite	1 650
Total	2 945 040

Autres informations

Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 1 108 977 euros et se répartissent comme suit :

- Autres dettes: 1 108 977 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	40 042		
Ss traitance informatique d avance	561		
Blanchisserie d avance	1 791		
Loyer d avance	10 941		
Location matériel d avance	5 834		
Charges locatives d avance	12 304		
Loyers véhicules loc. d avance	973		
Maintenance d avance	29 019		
Assurance d avance	15 445		
Documentation avance	557		
Honoraires d avance	2 854		
Publicité d avance	8 107		
Sponsoring d avance	525		
Affranchissement d avance	570		
Telephone d avance	190		
Cotisations d avance	7 793		
Comite d entreprise d avance	4 375		
Médecine du travail d avance	7 640		
Licences d avance	6 097		
Droits d auteurs d avance	803		
Total	156 422		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates avance	6 000		
Total	6 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 36 955 euros

Montant compris dans les produits financiers : 177 957 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	565	
Provisions pour risques et charges	15 529	
Autre charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 316	
Produits des cessions d'éléments d'actif		780
Provision pour risques et charges		114 276
Produits sur exercices antérieurs		137 133
TOTAL	32 410	252 189

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 547 733
+ Impôts sur les bénéfices	548 269
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 096 002
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 096 002

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 515 311	658 560	1 856 751
+ Résultat exceptionnel	219 780	68 307	151 473
- Participations des salariés	639 089	178 599	460 490
Résultat comptable	2 096 002	548 269	1 547 733
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 185 981 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	648 327
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	648 327
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	185 981
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 31/07/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 222 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	195	
Ouvriers	3	
Total	222	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle ferait état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : TIGNIEUDIS

Forme : SAS

SIREN : 501292049

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

Rue des Ardennes

38230 TIGNIEU-JAMEYZIEU

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	13 579 521
Avals et cautions	13 579 521
Engagements en matière de pensions	319 834
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	13 899 355
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissement des titres de la SAS Codymo au profit du Crédit Agricole, de la BNP et de la BFCC.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 319 834 euros