RCS : SALON DE PROVENCE
Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00739
Numéro SIREN : 524 176 229
Nom ou dénomination : KERZIOU

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2020 sous le numéro de dépôt 4515

KERZIOU

Société Par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 Euros
Siège social : La Tuilière - Centre Commercial Les Deux Places
13127 VITROLLES
RCS SALON DE PROVENCE 524 176 229

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 JANVIER 2020

Certifiés conformes
Le Président



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2020	Net 31/01/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	130 102	115 188	14 915	8 344
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	200 642	269 992	292 403
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	191 588	7 253	9 188
Constructions	3 284 490	443 035	2 841 454	267
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 318 407	939 015	1 379 391	32 775
Autres immobilisations corporelles	3 500 973	3 262 505	238 469	274 314
Immobilisations corporelles en cours				2 507 673
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 939 480		3 939 480	3 939 480
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	749 143		749 143	724 913
Prêts	5 390		5 390	6 681
Autres immobilisations financières	24 582		24 582	24 128
	16 956 504	**5 151 972**	**11 804 532**	**10 154 629**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 405		8 405	6 188
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 380 691		1 380 691	1 359 434
Avances et acomptes versés sur commandes	**18 950**		**18 950**	**42 751**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	66 019		66 019	15 484
Autres créances	893 463		893 463	1 144 221
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	467 805		467 805	99 625
Charges constatées d'avance (3)	138 010		138 010	55 912
	2 973 343		**2 973 343**	**2 723 614**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**19 929 847**	**5 151 972**	**14 777 875**	**12 878 244**
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2020	31/01/2019
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		
Report à nouveau	-2 945 580	-2 760 215
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-698 528**	**-185 364**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-3 600 108**	**-2 901 580**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	176 854	73 501
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**176 854**	**73 501**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 987 142	3 839 742
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 066 115	8 143 788
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 510	4 350
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 233 627	2 076 131
Dettes fiscales et sociales	585 005	509 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 870	1 038 576
Autres dettes	93 861	94 054
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**18 201 129**	**15 706 322**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 777 875**	**12 878 244**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 599 959	8 784 727
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 595 660	6 917 245
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 694	382 130
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2020	31/01/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	25 208 237	23 467 489
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	559 003	506 338
Chiffre d'affaires net	**25 767 241**	**23 973 828**
Dont à l'exportation		*-830 325*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 797	26 535
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	37 396	64 638
Autres produits	4 351	29 299
Total des produits d'exploitation (I)	**25 810 785**	**24 094 299**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	20 666 263	19 390 965
Variations de stock	-21 258	-84 454
Achats de matières premières et autres approvisionnements	83 119	59 196
Variations de stock	-2 216	-2 354
Autres achats et charges externes (a)	2 177 593	2 118 843
Impôts, taxes et versements assimilés	306 503	279 883
Salaires et traitements	2 313 756	2 014 016
Charges sociales	572 925	542 972
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	348 156	147 011
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	28 154	10 045
Total des charges d'exploitation (II)	**26 472 995**	**24 476 123**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-662 210**	**-381 824**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	179 582	169 525
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		33 547
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**179 582**	**203 072**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	148 493	129 091
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**148 493**	**129 091**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**31 088**	**73 981**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-631 122**	**-307 843**

Compte de résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	26 314	198 991
Sur opérations en capital	15 633	4 021 958
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		269 850
Total des produits exceptionnels (VII)	**41 946**	**4 490 799**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		138
Sur opérations en capital	3 000	4 291 808
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	103 353	73 641
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**106 353**	**4 365 587**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-64 407**	**125 212**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 000	2 733
Total des produits	**26 032 313**	**28 788 170**
Total des charges	**26 730 842**	**28 973 534**
BENEFICE OU PERTE	**-698 528**	**-185 364**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 360	5 360
- 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	179 582	169 429
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 680	2 288

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020,
dont le total est de 14 777 875 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 698 528 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisés en charges selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG)

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Usufruit terrain : 21 ans
* Aménagements terrains : 10 ans
* Agencements des constructions sur sol d'autrui : 5 à 15 ans
* Matériel d'exploitation : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers :3 à 10 ans
* Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.
Les valeurs mobilières sont évaluées à la clôture des comptes.

Stocks

Les marchandises sont évaluées au dernier prix d'acquisition connu, prix 3 fois net majoré des frais sur achats (cotisations et transport).
Les articles en stock sont évalués, selon les familles, soit au prix d'acquisition, soit par référence à leur prix de vente auquel est appliqué un coefficient réducteur représentant la marge bénéficiaire propre à chaque famille d'articles.

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

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

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	2 334 462			2 334 462
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	588 136	12 600		600 736
Immobilisations incorporelles	**2 922 598**	**12 600**		**2 935 198**
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	328 021	2 956 469		3 284 490
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	878 898	1 455 509	16 000	2 318 407
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 135 001	6 958		3 141 959
- Matériel de transport	123			123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	299 725	11 363		311 089
- Emballages récupérables et divers	8 364	39 439		47 803
- Immobilisations corporelles en cours	2 507 673		2 507 673	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**7 356 645**	**4 469 738**	**2 523 673**	**9 302 710**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	724 913	27 230	3 000	749 143
- Prêts et autres immobilisations financières	30 809	6 248	7 085	29 972
Immobilisations financières	**4 695 203**	**33 478**	**10 085**	**4 718 596**
ACTIF IMMOBILISE	**14 974 446**	**4 515 816**	**2 533 757**	**16 956 504**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
FONDS DE COMMERCE MAGASIN (TUILDIS)	1 265 326			1 265 326
FONDS DE COMMERCE LASER			34 301	34 301
DROIT AU BAIL	113 420			113 420
FONDS DE COMMERCE CROISSANT CROQ	15 000			15 000
MALI TECHNIQUE FONDS HYPER *			906 414	906 414
Total	**1 393 746**		**940 715**	**2 334 461**

Conformément au règlement ANC 2015-06, applicable pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 (article 214-3 du PCG), nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils continuent à ne pas faire l'objet d'un amortissement.

En application de l'article 214-15 du PCG, les tests de dépréciation réalisés à la clôture de l'exercice, nous indiquent que la valeur actuelle de nos fonds commerciaux est au moins égale à la valeur comptable figurant à l'actif du bilan. A ce titre, nous ne constatons pas de dépréciation sur nos fonds commerciaux.

* Mali technique affecté au fonds de commerce de l'hypermarché et du Drive appartenant à la société KERZIOU suite à l'absorption de sa filiale TUILIERE DISTRIBUTION (fusion placée sous le régime de faveur : Article 210 A du CGI).

Notes sur le bilan

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	287 389	28 441		315 829
Immobilisations incorporelles	**287 389**	**28 441**		**315 829**
- Terrains	189 652	1 936		191 588
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	327 753	115 282		443 035
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	846 122	108 893	16 000	939 015
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 887 864	75 388		2 963 252
- Matériel de transport	123			123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	279 914	11 872		291 786
- Emballages récupérables et divers	999	6 344		7 343
Immobilisations corporelles	**4 532 428**	**319 715**	**16 000**	**4 836 143**
ACTIF IMMOBILISE	**4 819 816**	**348 156**	**16 000**	**5 151 972**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 127 465 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	5 390		5 390
Autres	24 582		24 582
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	66 019	66 019	
Autres	893 463	893 463	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 010	138 010	
Total	**1 127 465**	**1 097 493**	**29 972**
Prêts accordés en cours d'exercice	9 240		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 530		

Produits à recevoir

	31/01/2020	31/01/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	332 888	265 296
Disponibilités		
Total	**332 888**	**265 296**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 0,40 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40,00
Titres émis pendant l'exercice	99 000	0,40
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	0,40

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	73 501	103 353			176 854
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					
Total	**73 501**	**103 353**			**176 854**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		103 353			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 195 619 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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 415	2 415		
- à plus de 1 an à l'origine	7 984 727	1 384 767	3 054 979	3 544 980
Emprunts et dettes financières divers	7 068 530	1 068 530		6 000 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 233 627	2 233 627		
Dettes fiscales et sociales	582 590	582 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	229 870	229 870		
Autres dettes	93 861	93 861		
Produits constatés d'avance				
Total	**18 195 619**	**5 595 660**	**3 054 979**	**9 544 980**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 200 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice :	671 854			

Charges à payer

	31/01/2020	31/01/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 415	3 650
Emprunts et dettes financières divers	73 968	44 058
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 146	281 505
Dettes fiscales et sociales	465 876	410 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 081	44 247
Total	**809 485**	**783 733**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	31/01/2020	31/01/2019
Charges d'exploitation	138 010	55 912
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**138 010**	**55 912**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 646 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2017, la société SAS KERZIOU est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS BELAIR.
Le groupe est constitué de la société BELAIR, tête de groupe et de ses filiales KERZIOU et VITRIM.

La convention d'intégration prévoit que chaque société du groupe constate l'impôt qu'elle aurait dû acquitter en l'absence de convention.
La société tête de groupe constate les produits et les charges liés au régime d'intégration fiscale (économies d'impôt sur les déficits des filiales ou charges d'impôt liées au régime d'intégration fiscale).

La société BELAIR a opté, conformément à l'article 223 I du code général des impôts, pour une imputation du déficit d'ensemble du précédent groupe sur une base élargie à savoir sur les sociétés KERZIOU et VITRIM.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 105 personnes dont 1 apprenti et 2,43 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	83	
Ouvriers		
Total	**105**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération indoviduelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	52 737
Engagements de crédit-bail mobilier	6 212
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**58 949**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Suretés réelles

- Nantissement du fonds de commerce au 1er rang au profit de la BCME et OSEO, en garantie des emprunts souscrits de 650 k€ chacun.
Valeurs d'Actif : 2 319 462 €
Dette restant due au 31.01.2020 : 579 889 €

- Promesse de nantissement du fonds de commerce du Drive déporté créé en 2011 au profit de BFCC en garantie de l'emprunt souscrit de 400 k€.
Valeur d'Actif : PM
Dette restant due au 31.01.2020 : 70 000 €

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir les emprunts BPI FRANCE de 1 900 k€ et ARKEA de 1 900 k€ en 1er rang :
Transfert des titres VITRIM détenus par KERZIOU dans le patrimoine du Fiduciaire.
Valeur comptable de l'actif transféré : 3 938 565 €
Dette restant due au 31.01.2020 : 1 694 509 €

- Nantissement du fonds de commerce au profit de BCME et OSEO en garantie des emprunts souscrits de 1 250 k€ chacun, pour le refinancement des dettes.
Valeur d'Actif : 2 319 462 €
Dette restant due au 31.01.2020 : 306 381 €

-Nantissement du fonds de commerce et hypothèque conventionnelle sur les parcelles financées au profit de BCME et OSEO en garantie des emprunts souscrits de 150 k€ chacun au titre de l'acquisition des terrains.
Dette restant due au 31.01.2020 : 133 946 €

-Nantissement du fonds de commerce au profit de CECAZ en garantie de l'emprunt de 3 000 k€ pour financement remodeling.
Valeur d'Actif : 2 319 462 €
Dette restant due au 31.01.2020 : 3 000 000 €

-Nantissement du fonds de commerce au profit de EDEL en garantie de l'emprunt de 1 500 k€ pour financement remodeling.
Valeur d'Actif : 2 319 462 €
Dette restant due au 31.01.2020 : 1 500 000 €

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir en second rang le contrat de d'emprunt de 6 000 k€ contracté auprès de la SIL, remboursable en une échéance après une franchise de 7 ans en capital : Transfert des titres VITRIM détenus par KERZIOU dans le patrimoine du Fiduciaire .
Valeur comptable de l'actif transféré : 3 938 565 €
Dette restant due au 31.01.2020 : 6 000 000 €

Autres garanties données

Affectation hypothécaire en 1er rang à hauteur de 2 X 126 800 € sur l'usufruit des parcelles financé (cadastré section BZ 279,281,627,628,629,883,885), au profit de OSEO et BCME en garantie des 2 emprunts de 1 M € chacun consentis à la société VITRIM EN 2011 pour une durée de 15 ans.

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**25 250**	**25 250**
Cumul exercices antérieurs				16 517	16 517
Dotations de l'exercice				6 313	6 313
Amortissements				**22 830**	**22 830**
Cumul exercices antérieurs				14 828	14 828
Exercice				5 360	5 360
Redevances payées				**20 188**	**20 188**
A un an au plus				5 360	5 360
A plus d'un an et cinq ans au plus				600	600
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**5 960**	**5 960**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				253	253
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**253**	**253**
Montant pris en charge dans l'exercice				**5 360**	**5 360**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 52 737 euros

L'engagement retraite est déterminé sur la base de l'engagement attaché aux salariés dans leur totalité à la date de clôture.
La méthode de calcul retenue est conforme à la convention de détail de gros à prédomninance alimentaire.
Hypothèse retenue : départ volontaire des salariés.
Montant retenu : indemnité brute, charges sociales et fiscales patronales comprises.
Taux d'actualisation : 0.48 %
Evolution des salaires : 1 %
Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

KERZIOU

Société par Actions Simplifiée au Capital de 40.000 euros
Siège social : La Tuilière - Centre Commercial Les Deux Places
13127 VITROLLES
RCS SALON DE PROVENCE 524 176 229

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 3 JUILLET 2020

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme déficitaire de 698.528 euros de la façon suivante :

Perte :.....698.528 euros

Affectation :

- Le solde, au poste « Report à nouveau » débiteur, soit 698.528 euros
Lequel poste est ainsi porté d'une somme déficitaire de 2.945.580 € à une somme déficitaire de 3.644.108 €.

Total affecté .....698.528 euros

Les capitaux propres s'élèvent ainsi à la somme déficitaire de 3.600.108 euros pour un capital social de 40.000 euros.

L'Assemblée générale prend acte que les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à hauteur de la moitié du capital social lors de cet exercice.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale prend acte que la société n'a distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 3 juillet 2020.

Certifiée conforme
Le Président