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 : BELVIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2021 sous le numéro de dépôt 8270

DocuSign Envelope ID: BA26E893-A9C0-4BDC-8456-480B6DB411B4

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 2021

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
Stéphane LESCOUARCH
0B83221A81804AC...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	133 607	122 466	11 141	14 915
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	223 053	247 581	269 992
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	193 523	5 317	7 253
Constructions	3 367 333	703 187	2 664 146	2 841 454
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 325 662	1 131 794	1 193 868	1 379 391
Autres immobilisations corporelles	3 543 194	3 347 568	195 626	238 469
Immobilisations corporelles en cours				
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	777 504		777 504	749 143
Prêts	2 800		2 800	5 390
Autres immobilisations financières	24 582		24 582	24 582
	17 118 099	**5 721 592**	**11 396 507**	**11 804 532**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 486		10 486	8 405
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 255 319		1 255 319	1 380 691
Avances et acomptes versés sur commandes	**18 638**		**18 638**	**18 950**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 670		9 670	66 019
Autres créances	758 724		758 724	893 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	678 342		678 342	467 805
Charges constatées d'avance (3)	126 391		126 391	138 010
	2 857 571		**2 857 571**	**2 973 343**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**19 975 670**	**5 721 592**	**14 254 078**	**14 777 875**
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 500	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
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	-3 644 108	-2 945 580
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**329 247**	**-698 528**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-3 270 861**	**-3 600 108**
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	176 854
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**176 854**	**176 854**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 005 492	7 987 142
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 172 760	7 066 115
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 596	5 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 304 814	2 233 627
Dettes fiscales et sociales	694 552	585 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 148	229 870
Autres dettes	93 723	93 861
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**17 348 085**	**18 201 129**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 254 078**	**14 777 875**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 123 596	12 599 959
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 213 893	5 595 660
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 563	1 694
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	28 496 878	25 208 237
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	574 208	559 003
Chiffre d'affaires net	**29 071 086**	**25 767 241**
Dont à l'exportation		*-917 905*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 397	1 797
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 838	37 396
Autres produits	23 342	4 351
Total des produits d'exploitation (I)	**29 184 663**	**25 810 785**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	22 404 587	20 666 263
Variations de stock	125 372	-21 258
Achats de matières premières et autres approvisionnements	106 280	83 119
Variations de stock	-2 081	-2 216
Autres achats et charges externes (a)	2 190 116	2 177 593
Impôts, taxes et versements assimilés	341 808	306 503
Salaires et traitements	2 536 150	2 313 756
Charges sociales	628 655	572 925
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	569 619	348 156
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 172	28 154
Total des charges d'exploitation (II)	**28 914 677**	**26 472 995**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**269 987**	**-662 210**
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)	233 304	179 582
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**233 304**	**179 582**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	174 839	148 493
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**174 839**	**148 493**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**58 466**	**31 088**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**328 452**	**-631 122**

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 295	26 314
Sur opérations en capital		15 633
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**7 295**	**41 946**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 500	
Sur opérations en capital		3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		103 353
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**3 500**	**106 353**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**3 795**	**-64 407**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 000	3 000
Total des produits	**29 425 263**	**26 032 313**
Total des charges	**29 096 016**	**26 730 842**
BENEFICE OU PERTE	**329 247**	**-698 528**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	5 960	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	233 304	179 582
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 727	3 680

Annexe des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021,
dont le total est de 14 254 078 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 329 247 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 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.

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 charge selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG)

Règles et méthodes comptables

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 décomposables 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Face à une situation de pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La société a demandé des reports d'échéances pour une durée de 6 mois sur certains des ses emprunts.
Le montant total de échéances reportées s'élève à 394 K€ au 31/01/2021.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

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	600 736	3 505		604 241
Immobilisations incorporelles	**2 935 198**	**3 505**		**2 938 703**
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 284 490	82 844		3 367 333
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 318 407	7 255		2 325 662
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 141 959	16 954		3 158 913
- Matériel de transport	123	253		376
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	311 089	20 777		331 866
- Emballages récupérables et divers	47 803	4 236		52 039
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**9 302 710**	**132 319**		**9 435 029**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	749 143	28 361		777 504
- Prêts et autres immobilisations financières	29 972	2 800	5 390	27 382
Immobilisations financières	**4 718 596**	**31 161**	**5 390**	**4 744 367**
ACTIF IMMOBILISE	**16 956 504**	**166 985**	**5 390**	**17 118 099**

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 2014-3 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 210A 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	315 829	29 689		345 519
Immobilisations incorporelles	**315 829**	**29 689**		**345 519**
- Terrains	191 588	1 936		193 523
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	443 035	260 152		703 187
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	939 015	192 779		1 131 794
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 963 252	61 411		3 024 663
- Matériel de transport	123	66		189
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 786	13 353		305 139
- Emballages récupérables et divers	7 343	10 234		17 577
Immobilisations corporelles	**4 836 143**	**539 930**		**5 376 073**
ACTIF IMMOBILISE	**5 151 972**	**569 619**		**5 721 592**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 922 168 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	2 800	2 500	300
Autres	24 582		24 582
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 670	9 670	
Autres	758 724	758 724	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	126 391	126 391	
Total	**922 168**	**897 285**	**24 882**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 800		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 390		

Produits à recevoir

	31/01/2021	31/01/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	311 540	332 888
Disponibilités		
Total	**311 540**	**332 888**

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	100 000	
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	

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	176 854				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	**176 854**				**176 854**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 337 490 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	12 134	12 134		
- à plus de 1 an à l'origine	6 993 358	869 761	3 095 269	3 028 328
Emprunts et dettes financières divers	7 175 174	1 175 174	6 000 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 304 814	2 304 814		
Dettes fiscales et sociales	692 138	692 138		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 148	66 148		
Autres dettes	93 723	93 723		
Produits constatés d'avance				
Total	**17 337 490**	**5 213 893**	**9 095 269**	**3 028 328**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	991 369			

Charges à payer

	31/01/2021	31/01/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	581	2 415
Emprunts et dettes financières divers	124 081	73 968
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 662	222 146
Dettes fiscales et sociales	557 685	465 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 241	45 081
Total	**976 251**	**809 485**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	31/01/2021	31/01/2020
Charges d'exploitation	126 391	138 010
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**126 391**	**138 010**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 047 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 : 111 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	88	
Ouvriers		
Total	**111**	

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 individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	57 412
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**57 412**
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 31.01.2021 : 535 254 €

- 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 31.01.2021 : 30 000 €

- 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 31.01.2021 : 1 596 832€

- 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 31.01.2021 : 205 039 €

-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 31.01.2021 : 126 233 €

-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 31.01.2021 : 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 31.01.2021 : 1 500 000 €

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir en second rang le contrat 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 31.01.2021 : 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

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 57 412 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 : 0.42 %
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 MIXTE
DU 8 JUILLET 2021

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

AFFECTATION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme bénéficiaire de 329.247 euros de la façon suivante :

Bénéfice :.....329.247 euros

Affectation :

- Le solde, en apurement du poste « Report à nouveau » débiteur, soit …….329.247 euros
Lequel poste est ainsi porté d'une somme déficitaire
de 3.644.108 € à une somme déficitaire de 3.314.861 €.

Total affecté .....329.247 euros

Les capitaux propres s'élèvent ainsi à la somme déficitaire de 3.270.861 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 mixte des associés du 8 juillet 2021.

Certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:
Stéphane LESCOUARCH
0B83221A81804AC...

GREFFE

SAS KERZIOU
La Tuilière
Centre Commercial les deux places
13127 - VITROLLES

* * * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
exercice clos le 31 janvier 2021

MLA COMMISSARIAT

Exco Omniconseils

SAS KERZIOU

SAS au capital de 40 000 €
La Tuilière - Centre commercial les deux places
13127 VITROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/01/2021

Mesdames, Messieurs les associés,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS KERZIOU relatifs à l'exercice clos le 31/01/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3- Justification des appréciations

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

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

Dépréciation du fonds de commerce

Risque identifié :

Le fonds de commerce est valorisé à l'actif du bilan pour 2 334 462 €, compte tenu des pertes cumulées depuis plusieurs exercices, nous nous sommes interrogés sur la valeur d'inventaire de l'actif.

Notre réponse :

La dépréciation du fonds de commerce ne nous apparait pas utile car nous estimons que la perte de valeur n'est pas durable. En effet, la restructuration financière et le remodeling du magasin devraient permettre de pérenniser et valoriser l'activité. Sur cet exercice, la société a dégagé un bénéfice de 329 K€.

Nous avons également vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe 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.

4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

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

5 - 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 SAS KERZIOU 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.

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

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

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

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

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

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

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

- 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 Salon-de-Provence,
le 22 Juin 2021

MLA COMMISSARIAT
Jean MARTY
Commissaire aux comptes

Bilan actif

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	133 607	122 466	11 141	14 915
Fonds commercial (1)	2 334 462		2 334 462	2 334 462
Autres immobilisations incorporelles	470 633	223 053	247 581	269 992
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	198 841	193 523	5 317	7 253
Constructions	3 367 333	703 187	2 664 146	2 841 454
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 325 662	1 131 794	1 193 868	1 379 391
Autres immobilisations corporelles	3 543 194	3 347 568	195 626	238 469
Immobilisations corporelles en cours				
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	777 504		777 504	749 143
Prêts	2 800		2 800	5 390
Autres immobilisations financières	24 582		24 582	24 582
	17 118 099	**5 721 592**	**11 396 507**	**11 804 532**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 486		10 486	8 405
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 255 319		1 255 319	1 380 691
Avances et acomptes versés sur commandes	**18 638**		**18 638**	**18 950**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 670		9 670	66 019
Autres créances	758 724		758 724	893 463
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	678 342		678 342	467 805
Charges constatées d'avance (3)	126 391		126 391	138 010
	2 857 571		**2 857 571**	**2 973 343**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**19 975 670**	**5 721 592**	**14 254 078**	**14 777 875**
(1) Dont droit au bail			113 420	113 420
(2) Dont à moins d'un an (brut)			2 500	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	31/01/2021	31/01/2020
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	-3 644 108	-2 945 580
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**329 247**	**-698 528**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-3 270 861**	**-3 600 108**
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	176 854
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**176 854**	**176 854**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 005 492	7 987 142
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 172 760	7 066 115
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 596	5 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 304 814	2 233 627
Dettes fiscales et sociales	694 552	585 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 148	229 870
Autres dettes	93 723	93 861
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**17 348 085**	**18 201 129**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 254 078**	**14 777 875**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 123 596	12 599 959
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 213 893	5 595 660
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	11 563	1 694
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	28 496 878	25 208 237
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	574 208	559 003
Chiffre d'affaires net	**29 071 086**	**25 767 241**
Dont à l'exportation		*-917 905*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 397	1 797
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 838	37 396
Autres produits	23 342	4 351
Total des produits d'exploitation (I)	**29 184 663**	**25 810 785**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	22 404 587	20 666 263
Variations de stock	125 372	-21 258
Achats de matières premières et autres approvisionnements	106 280	83 119
Variations de stock	-2 081	-2 216
Autres achats et charges externes (a)	2 190 116	2 177 593
Impôts, taxes et versements assimilés	341 808	306 503
Salaires et traitements	2 536 150	2 313 756
Charges sociales	628 655	572 925
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	569 619	348 156
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 172	28 154
Total des charges d'exploitation (II)	**28 914 677**	**26 472 995**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**269 987**	**-662 210**
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)	233 304	179 582
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**233 304**	**179 582**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	174 839	148 493
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**174 839**	**148 493**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**58 466**	**31 088**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**328 452**	**-631 122**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021,
dont le total est de 14 254 078 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 329 247 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 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.

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 charge selon leur nature (art. 321-10.1 du PCG)

Règles et méthodes comptables

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

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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

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.

Règles et méthodes comptables

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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.

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Face à une situation de pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La société a demandé des reports d'échéances pour une durée de 6 mois sur certains des ses emprunts.
Le montant total de échéances reportées s'élève à 394 K€ au 31/01/2021.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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	600 736	3 505		604 241
Immobilisations incorporelles	**2 935 198**	**3 505**		**2 938 703**
- Terrains	198 841			198 841
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 284 490	82 844		3 367 333
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 318 407	7 255		2 325 662
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 141 959	16 954		3 158 913
- Matériel de transport	123	253		376
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	311 089	20 777		331 866
- Emballages récupérables et divers	47 803	4 236		52 039
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**9 302 710**	**132 319**		**9 435 029**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 939 480			3 939 480
- Autres titres immobilisés	749 143	28 361		777 504
- Prêts et autres immobilisations financières	29 972	2 800	5 390	27 382
Immobilisations financières	**4 718 596**	**31 161**	**5 390**	**4 744 367**
ACTIF IMMOBILISE	**16 956 504**	**166 985**	**5 390**	**17 118 099**

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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 2014-3 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 210A du CGI)

Notes sur le bilan

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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	315 829	29 689		345 519
Immobilisations incorporelles	**315 829**	**29 689**		**345 519**
- Terrains	191 588	1 936		193 523
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	443 035	260 152		703 187
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	939 015	192 779		1 131 794
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 963 252	61 411		3 024 663
- Matériel de transport	123	66		189
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 786	13 353		305 139
- Emballages récupérables et divers	7 343	10 234		17 577
Immobilisations corporelles	**4 836 143**	**539 930**		**5 376 073**
ACTIF IMMOBILISE	**5 151 972**	**569 619**		**5 721 592**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 922 168 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	2 800	2 500	300
Autres	24 582		24 582
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 670	9 670	
Autres	758 724	758 724	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	126 391	126 391	
Total	**922 168**	**897 285**	**24 882**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 800		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 390		

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Produits à recevoir

	31/01/2021	31/01/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	311 540	332 888
Disponibilités		
Total	**311 540**	**332 888**

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	100 000	
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100 000	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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	176 854				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	**176 854**				**176 854**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 337 490 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	12 134	12 134		
- à plus de 1 an à l'origine	6 993 358	869 761	3 095 269	3 028 328
Emprunts et dettes financières divers	7 175 174	1 175 174	6 000 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 304 814	2 304 814		
Dettes fiscales et sociales	692 138	692 138		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 148	66 148		
Autres dettes	93 723	93 723		
Produits constatés d'avance				
Total	**17 337 490**	**5 213 893**	**9 095 269**	**3 028 328**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	991 369			

Charges à payer

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

	31/01/2021	31/01/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	581	2 415
Emprunts et dettes financières divers	124 081	73 968
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 662	222 146
Dettes fiscales et sociales	557 685	465 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 241	45 081
Total	**976 251**	**809 485**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	31/01/2021	31/01/2020
Charges d'exploitation	126 391	138 010
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**126 391**	**138 010**

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Montant comptabilisé au titre de l'exercice : 13 047 euros

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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 : 111 personnes dont 2 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	88	
Ouvriers		
Total	**111**	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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 individuelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	57 412
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**57 412**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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 31.01.2021 : 535 254 €

- 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 31.01.2021 : 30 000 €

- 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 31.01.2021 : 1 596 832€

- 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 31.01.2021 : 205 039 €

-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 31.01.2021 : 126 233 €

-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 31.01.2021 : 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 31.01.2021 : 1 500 000 €

- Contrat de Fiducie sûreté pour garantir en second rang le contrat 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 31.01.2021 : 6 000 000 €

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

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

M.L.A. COMMISSARIAT
Commissaire aux Comptes
64, Cours Carnot
13300 SALON de PROVENCE
Tél. 04 90 56 21 38
SIRET: 380 693 291

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 57 412 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 : 0.42 %
Evolution des salaires : 1 %
Critère de turn over : fort pour les employés, moyen pour les agents de maîtrise et faible pour les cadres.

MLA COMMISSARIAT

Exco Omniconseils

■ 64, Cours Carnot - 13300 - SALON DE PROVENCE - Tél. : +33 (0)4 90 56 21 38 ■ SARL au capital de 38 500 € - RCS Salon – Siret 380 693 291 00011
■ Société de Commissariat aux Comptes membre de la compagnie régionale d'Aix-en-Provence

cab.mla@orange.fr - www.groupe-mla.com