RCS : CLERMONT FERRAND
Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00228
Numéro SIREN : 534 470 042
Nom ou dénomination : EDENDIS

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2020 sous le numéro de dépôt 6822

Greffe du tribunal de commerce de Clermont-Ferrand

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 01/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/6822

Déposant :

Nom/dénomination : EDENDIS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 534 470 042

N° gestion : 2012 B 00228

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : S.A.S. EDENDIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : Avenue Jean Moulin Z.A. Puits Est 63700 SAINT ELOY LES MINES — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 5 3 4 4 7 0 0 4 2 0 0 0 2 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30 09 2019

			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		AG	
	Fonds commercial (1)	AH	1 706 000	AI	1 706 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	614 644	AQ	133 380 — 481 265
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	462 481	AS	182 622 — 279 859
	Autres immobilisations corporelles	AT	826 366	AU	503 640 — 322 725
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	50 121	BI	50 121
	TOTAL (II)	BJ	3 659 612	BK	819 642 — 2 839 970
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	1 092 416	BU	1 092 416
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	60 194	BY	60 194
	Autres créances (3)	BZ	301 277	CA	301 277
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	396 816	CG	396 816
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	14 085	CI	14 085
	TOTAL (III)	CJ	1 864 788	CK	1 864 788
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 524 400	1A 819 642	4 704 758

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME PAR LE PRÉSIDENT

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise : S.A.S. EDENDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 60 000)	DA	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	747 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 197 406
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(50 366)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 960 040
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 324 461
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 898
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 237 284
	Dettes fiscales et sociales	DY	154 798
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	25 277
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 744 718
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 704 758

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	1 755 742
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2019 - Etat préparatoire

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise S.A.S. EDENDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	74 928
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	74 928
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	2 505
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	2 505
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	72 423
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(3 997)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	16 811 420
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	16 861 786
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	(50 366)
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)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	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	98
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 815
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(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 — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
AIDE PRINCIPAL FOURNISSEUR		60 000
AJUSTEMENT BILAN	2 505	14 928

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables janvier 2019 - Etat préparatoire.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. EDENDIS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	16 664 346	FB	FC	16 664 346
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services *	FG	46 372	FH	FI	46 372
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 710 718	FK	FL	16 710 718
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	5 269
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	98
	Autres produits (1) (11)				FQ	20 407
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	16 736 492
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	14 250 894
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(46 010)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	979 940
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	123 508
	Salaires et traitements *				FY	968 815
	Charges sociales (10)				FZ	245 206
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	319 398
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	5 597
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	16 847 347
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	(110 855)
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	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	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	15 932
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	15 932
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	(15 932)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	(126 787)

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- L'ensemble du fond commercial présente une durée de vie non limitée. Le fond commercial est donc non amortissable. Pour les exercices ouverts à compter 1er novembre 2016, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

  Le fonds de commerce de la SAS EDENDIS a fait l'objet d'un test pour déterminer sa valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur actuelle.
  Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu lors de la vente du fonds de commerce. Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise.

  Suite à ce contrôle, aucune dépréciation n'est requise sur ce poste.

  La société a bénéficié d'un produit exceptionnel de 60 000 € de la part de son principal fournisseur.

  Monsieur et Madame MICHOT ont apporté les 1 500 € d'actions qui détenaient dans la SAS EDENDIS à la holding MICHOT-DESFORGES.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30 septembre 2019 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 14 322 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30 septembre 2019 est de 0.30 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Effectif au 30 septembre 2019..... 46

Dirigeants 1
Cadres 1
Employés 43
Apprentis 1

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 706 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 706 000		1 706 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**1 706 000**		**1 706 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 659 612 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 706 000			1 706 000
Immobilisations corporelles	1 883 673	29 395		1 903 491
Immobilisations financières	48 922	1 199		50 121
TOTAL	**3 638 594**	**30 594**		**3 659 612**

Amortissements et dépréciations d'actif = 819 642 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	500 244	314 414	16 768	819 642
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**500 244**	**314 414**	**16 768**	**819 642**

Les dotations aux amortissements sont enregistrées dans le compte 681120

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 706 000	0	1 706 000	Non amortiss.
Agenc.amenagement constru	614 644	133 380	481 265	de 5 à 20 ans
Inst.tech.mat.out.industr	462 481	182 622	279 859	5 ans
Aai divers	790 894	484 556	306 338	de 1 à 7 ans
Materiel de transport	2 779	441	2 338	de 3 à 4 ans
Mat.bureau informatique	27 049	16 436	10 614	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 644	2 207	3 436	5 ans
TOTAL	**3 609 491**	**819 642**	**2 789 849**	

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Etat des créances = 425 676 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	50 121		50 121
Actif circulant & charges d'avance	375 556	375 556	
TOTAL	**425 676**	**375 556**	**50 121**

Produits à recevoir par postes du bilan = 11 008 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 008
Disponibilités	
TOTAL	**11 008**

Charges constatées d'avance = 14 085 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 60 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	20.00	60 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**3000**	**20.00**	**60 000**

Etat des dettes = 2 744 718 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 324 461	1 324 461		
Dettes financières diverses	2 898	2 898		
Fournisseurs	1 237 284	1 237 284		
Dettes fiscales & sociales	154 798	154 798		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 277	25 277		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 744 718**	**2 744 718**		

Charges à payer par postes du bilan = 329 473 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	172
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	215 176
Dettes fiscales & sociales	114 125
Autres dettes	
TOTAL	**329 473**

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 16 710 718 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	16 768 951	10 %
Prestations de services	7 732	0. %
Produits des activités annexes	38 640	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-104 604	-0 %
TOTAL	**16 710 718**	**100.00 %**

Produits exceptionnels :

Aide principal fournisseurs : 60 000 €
Remboursement assurance : 2 591 €
Provision remboursement TICFE : 9 827 €
Régularisation fournisseurs : 1 940 €

Le montant total des honoraires de CAC figurant au compte de résultat est de : 6 670 €

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 11 008 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs(409800)	11 008
TOTAL	**11 008**

Charges constatées d'avance = 14 085 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	14 085
TOTAL	**14 085**

Charges à payer = 329 473 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	172
TOTAL	**172**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	215 176
TOTAL	**215 176**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions conges payees(428200)	52 743
Provisions 13e mois(428300)	13 244
Charg. soc./prov cp(438200)	14 101
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	9 271
Cet(448610)	1 955
Formation(448630)	534
Aide a la construction(448640)	7 836
Taxe grde surface(448655)	14 005
Taxe publicite(448690)	436
TOTAL	**114 125**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Emprunt Crédit Agricole 400 000 €

- Date de début 30/07/2015
- Durée 84 mois
- Taux 1%
- Garanties : nantissement en 1er rang sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Emprunt BPI France 400 000 €

- Date de début 30/08/2015
- Durée 84 mois
- Taux 1,67%
- Garanties : nantissement en 1er rang sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Emprunt Crédit Agricole 700 000 €

- Date de début 01/03/2017
- Durée 84 mois
- Taux 0,95%
- Garanties : nantissement sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Emprunt BPI 700 000 €

- Date de début 01/02/2017
- Durée 84 mois
- Taux 0,54%
- Garanties : nantissement en 3er rang sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
b) Nombre d'actions émises	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	16 710 718	16 056 862	14 852 433	14 604 594	14 129 620
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	265 035	321 865	296 227	425 606	228 797
c) Impôt sur les bénéfices	-3 997	-11 347	48 458	94 491	52 148
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	269 032	333 212	247 769	331 115	176 649
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-50 366	23 753	160 727	244 095	156 366
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	90	111	83	110	59
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-17	8	54	81	52
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	46	46	46	45	45
b) Montant de la masse salariale	967 690	1 022 278	946 091	897 748	904 145
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	246 331	273 941	257 731	250 936	280 583

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

EDENDIS
SAS au capital de 60 000 euros
Siège social : Rue Jean Moulin
Zone d'Activités Puits Est, 63700 ST ELOY LES MINES
534 470 042 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 AOUT 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à -50 366 euros en totalité sur le compte « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices et qu'une distribution de réserves a été décidée par les associés suivant acte unanime des 22 octobre et 5 novembre 2019, pour un montant de 80 010 €, non éligible à l'abattement de 40 %, s'agissant d'associés personnes morales.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 AOUT 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jérôme MICHOT



Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES
19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

EDENDIS

Société par actions simplifiée

Zone d'activités Puits Est
Rue Jean Moulin
63700 Saint-Éloy-les-Mines

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES
19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

EDENDIS

Société par actions simplifiée

Zone d'activités Puits Est
Rue Jean Moulin
63700 Saint-Éloy-les-Mines

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux membres de l'assemblée générale de la société EDENDIS,

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 EDENDIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 17 février 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date 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.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 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.

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 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.

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.

- Immobilisations incorporelles :

La note de l'annexe sur le fonds de commerce comptabilisé à l'actif décrit les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation du fonds de commerce.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

- Stocks :

La valeur des stocks comptabilisés à l'actif est déterminée selon la méthode exposée dans la note "Mode et méthode d'évaluation" de l'annexe des comptes annuels.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

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 arrêté le 17 février 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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.

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.

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

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

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 ;

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

- 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.

Bordeaux, le 5 août 2020

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes



Audrey VERGES

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	30/09/2019 (12 mois)	30/09/2018 (12 mois)
Ventes de marchandises	16 664 346		16 664 346	16 012 133
Production vendue biens				
Production vendue services	46 372		46 372	44 729
Chiffres d'affaires Nets	**16 710 718**		**16 710 718**	**16 056 862**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 269	8 757
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			98	7 872
Autres produits			20 407	2 375
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**16 736 492**	**16 075 865**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			14 250 894	13 634 235
Variation de stock (marchandises)			-46 010	-86 331
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			979 940	989 578
Impôts, taxes et versements assimilés			123 508	159 907
Salaires et traitements			968 815	1 023 179
Charges sociales			245 206	273 040
Dotations aux amortissements sur immobilisations			319 398	305 935
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 597	10 583
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**16 847 347**	**16 310 127**
RESULTAT EXPLOITATION			**-110 855**	**-234 262**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 932	16 798
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**15 932**	**16 798**
RESULTAT FINANCIER			**-15 932**	**-16 798**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**-126 787**	**-251 060**

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	30/09/2019 (12 mois)	30/09/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74 928	268 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**74 928**	**268 196**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 505	1 206
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 524
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 505**	**4 729**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**72 423**	**263 466**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-3 997	-11 347
TOTAL DES PRODUITS	**16 811 420**	**16 344 060**
TOTAL DES CHARGES	**16 861 786**	**16 320 307**
RESULTAT NET	**-50 366**	**23 753**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	30/09/2019 (12 mois)			30/09/2018 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	1 706 000		1 706 000	1 706 000
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	614 644	133 380	481 265	543 989
Installations tech., matériel et outillage indus.	462 481	182 622	279 859	361 530
Autres immobilisations corporelles	826 366	503 640	322 725	477 909
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	50 121		50 121	48 922
ACTIF IMMOBILISE	**3 659 612**	**819 642**	**2 839 970**	**3 138 350**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 092 416		1 092 416	1 046 406
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	60 194		60 194	49 705
Fournisseurs débiteurs	2 430		2 430	1 319
Personnel	118		118	
Organismes sociaux				7 365
Etat, impôts sur les bénéfices	139 338		139 338	162 561
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 223		68 223	73 895
Autres	91 168		91 168	109 746
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	396 816		396 816	392 937
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 085		14 085	13 158
ACTIF CIRCULANT	**1 864 788**		**1 864 788**	**1 857 092**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 524 400**	**819 642**	**4 704 758**	**4 995 442**

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	30/09/2019 (12 mois)	30/09/2018 (12 mois)
Capital social ou individuel	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	747 000	747 000
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 197 406	1 173 653
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-50 366**	**23 753**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 960 040**	**2 010 406**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 324 461	1 650 698
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	2 898	2 130
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 237 284	1 068 003
Personnel	65 987	85 413
Organismes sociaux	62 733	84 019
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	26 078	44 283
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		500
Autres dettes	25 277	49 989
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 744 718**	**2 985 036**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 704 758**	**4 995 442**

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er octobre 2018 au 30 septembre 2019.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- L'ensemble du fond commercial présente une durée de vie non limitée. Le fond commercial est donc non amortissable. Pour les exercices ouverts à compter 1er novembre 2016, un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) doit être réalisé, au moins une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

  Le fonds de commerce de la SAS EDENDIS a fait l'objet d'un test pour déterminer sa valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage. La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur actuelle.
  Pour notre test de dépréciation, nous nous sommes appuyés sur la valeur vénale, à la date de clôture, correspondant au montant qui pourrait être obtenu lors de la vente du fonds de commerce. Nous avons retenu comme critère les modalités de calcul du prix du goodwill issues des accords communément utilisés au sein du réseau de la franchise.

  Suite à ce contrôle, aucune dépréciation n'est requise sur ce poste.

  La société a bénéficié d'un produit exceptionnel de 60 000 € de la part de son principal fournisseur.

  Monsieur et Madame MICHOT ont apporté les 1 500 € d'actions qui détenaient dans la SAS EDENDIS à la holding MICHOT-DESFORGES.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30 septembre 2019 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 d'arrêté des dits comptes annuels.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 64 « charges de personnel », et s'élève pour l'exercice à 14 322 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30 septembre 2019 est de 0.30 %,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Effectif au 30 septembre 2019..... 46

Dirigeants 1
Cadres 1
Employés 43
Apprentis 1

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 706 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 706 000		1 706 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**1 706 000**		**1 706 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 659 612 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 706 000			1 706 000
Immobilisations corporelles	1 883 673	29 395		1 903 491
Immobilisations financières	48 922	1 199		50 121
TOTAL	**3 638 594**	**30 594**		**3 659 612**

Amortissements et dépréciations d'actif = 819 642 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	500 244	314 414	16 768	819 642
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**500 244**	**314 414**	**16 768**	**819 642**

Les dotations aux amortissements sont enregistrées dans le compte 681120

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	1 706 000	0	1 706 000	Non amortiss.
Agenc.amenagement constru	614 644	133 380	481 265	de 5 à 20 ans
Inst.tech.mat.out.industr	462 481	182 622	279 859	5 ans
Aai divers	790 894	484 556	306 338	de 1 à 7 ans
Materiel de transport	2 779	441	2 338	de 3 à 4 ans
Mat.bureau informatique	27 049	16 436	10 614	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 644	2 207	3 436	5 ans
TOTAL	**3 609 491**	**819 642**	**2 789 849**	

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Etat des créances = 425 676 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	50 121		50 121
Actif circulant & charges d'avance	375 556	375 556	
TOTAL	**425 676**	**375 556**	**50 121**

Produits à recevoir par postes du bilan = 11 008 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	11 008
Disponibilités	
TOTAL	**11 008**

Charges constatées d'avance = 14 085 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 60 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3000	20.00	60 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**3000**	**20.00**	**60 000**

Etat des dettes = 2 744 718 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 324 461	1 324 461		
Dettes financières diverses	2 898	2 898		
Fournisseurs	1 237 284	1 237 284		
Dettes fiscales & sociales	154 798	154 798		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 277	25 277		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 744 718**	**2 744 718**		

Charges à payer par postes du bilan = 329 473 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	172
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	215 176
Dettes fiscales & sociales	114 125
Autres dettes	
TOTAL	**329 473**

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 16 710 718 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	16 768 951	10 %
Prestations de services	7 732	0. %
Produits des activités annexes	38 640	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-104 604	-0 %
TOTAL	**16 710 718**	**100.00 %**

Produits exceptionnels :

Aide principal fournisseurs : 60 000 €
Remboursement assurance : 2 591 €
Provision remboursement TICFE : 9 827 €
Régularisation fournisseurs : 1 940 €

Le montant total des honoraires de CAC figurant au compte de résultat est de : 6 670 €

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 11 008 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs(409800)	11 008
TOTAL	**11 008**

Charges constatées d'avance = 14 085 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	14 085
TOTAL	**14 085**

Charges à payer = 329 473 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	172
TOTAL	**172**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	215 176
TOTAL	**215 176**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions conges payees(428200)	52 743
Provisions 13e mois(428300)	13 244
Charg. soc./prov cp(438200)	14 101
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	9 271
Cet(448610)	1 955
Formation(448630)	534
Aide a la construction(448640)	7 836
Taxe grde surface(448655)	14 005
Taxe publicite(448690)	436
TOTAL	**114 125**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Emprunt Crédit Agricole 400 000 €

- Date de début 30/07/2015
- Durée 84 mois
- Taux 1%
- Garanties : nantissement en 1er rang sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Emprunt BPI France 400 000 €

- Date de début 30/08/2015
- Durée 84 mois
- Taux 1,67%
- Garanties : nantissement en 1er rang sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Emprunt Crédit Agricole 700 000 €

- Date de début 01/03/2017
- Durée 84 mois
- Taux 0,95%
- Garanties : nantissement sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Emprunt BPI 700 000 €

- Date de début 01/02/2017
- Durée 84 mois
- Taux 0,54%
- Garanties : nantissement en 3er rang sur le fonds de commerce
- Solidarité : l'emprunteur engage solidairement toutes les personnes désignées sous cette entité.

Copie certifiée conforme
GP / 01/09/2020 10:15:12
N° de dépôt - 2020/6822 / 534470042

Pour copie certifiée conforme délivrée le 01/09/2020
Page 35 sur 35