

PERIDIS

Rue Pierre Proudhon
24120 TERRASSON-LAVILLEDIEU

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2023 au 30/06/2024



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
Actif immobilisé	2
Actif circulant	2
PASSIF	3
Capitaux Propres	3
Provisions pour risques et charges	3
Emprunts et dettes	3
Compte de résultat	4
Annexes Légales	6
Bilan détaillé	17
ACTIF	17
Actif immobilisé	17
Actif circulant	17
PASSIF	19
Capitaux Propres	19
Provisions pour risques et charges	19
Emprunts et dettes	19
Compte de résultat détaillé	21



Attestation de Présentation**ATTESTATION**

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels, de l'entité PERIDIS pour l'exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 707 844,13 Euros
chiffre d'affaires	9 255 827,56 Euros
résultat net comptable	166 408,88 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rodez / Labège
Le 30/09/2024

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet midi CENTRE



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	19 099	17 758	1 342	2 870	- 1 528
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 188 344	3 146	1 185 198	1 185 675	- 477
Constructions	3 070 014	1 068 528	2 001 487	2 117 898	- 116 411
Installations techniques, matériel et outillage industriels	348 580	342 461	6 119	5 337	782
Autres immobilisations corporelles	1 181 367	1 089 534	91 833	169 664	- 77 831
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	19 188		19 188	19 188	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	104 511		104 511	103 560	951
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	5 931 104	2 521 426	3 409 678	3 604 192	- 194 514
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 024 891	31 315	993 576	1 140 692	- 147 116
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	12 986	2 905	10 081	7 041	3 040
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	434		434	85	349
. Organismes sociaux				28	- 28
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 053		25 053	24 726	327
. Autres	182 013		182 013	202 470	- 20 457
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	69 542		69 542	172 155	- 102 613
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 468		17 468	14 956	2 512
TOTAL (II)	1 332 387	34 220	1 298 167	1 562 151	- 263 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 263 491	2 555 646	4 707 844	5 166 343	- 458 499

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 198 000)	198 000	198 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	18 450	13 871	4 579
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	350 549	263 546	87 003
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	166 409	91 582	74 827
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	733 408	566 999	166 409
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 373 842	2 818 346	- 444 504
. Découverts, concours bancaires	420 000	700 000	- 280 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 650	1 650	
. Associés	49 949	50 728	- 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	503	741	- 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 460	820 413	- 4 953
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	174 950	92 190	82 760
. Organismes sociaux	53 741	43 171	10 570
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 918	8 538	6 380
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 161	37 024	- 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 374	- 7 374
Autres dettes	33 262	19 169	14 093
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 974 436	4 599 344	- 624 908
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 707 844	5 166 343	- 458 499

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	9 084 817		9 084 817	8 174 682	910 135	11,13
Production vendue biens	2 251		2 251	4 368	- 2 117	-48,47
Production vendue services	168 760		168 760	146 154	22 606	15,47
Chiffres d'affaires Nets	9 255 828		9 255 828	8 325 205	930 623	11,18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			26 782	39 606	- 12 824	-32,38
Autres produits			1 541	821	720	87,70
Total des produits d'exploitation (I)			9 284 151	8 365 632	918 519	10,98
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 896 958	6 352 904	544 054	8,56
Variation de stock (marchandises)			139 815	14 304	125 511	877,45
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 538	11 752	786	6,69
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			724 133	729 863	- 5 730	-0,79
Impôts, taxes et versements assimilés			102 124	95 872	6 252	6,52
Salaires et traitements			709 140	622 245	86 895	13,96
Charges sociales			173 377	140 187	33 190	23,68
Dotations aux amortissements sur immobilisations			210 351	204 340	6 011	2,94
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 315	24 014	7 301	30,40
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			4 093	3 011	1 082	35,93
Total des charges d'exploitation (II)			9 003 842	8 198 493	805 349	9,82
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			280 309	167 139	113 170	67,71
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			1 177	437	740	169,34
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			572		572	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 749	437	1 312	300,23
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			108 363	88 550	19 813	22,37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			108 363	88 550	19 813	22,37
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-106 614	-88 113	- 18 501	21,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			173 695	79 026	94 669	119,79

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 386	- 3 386	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		3 386	- 3 386	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35		35	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35		35	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	3 386	- 3 421	-101,03
Participation des salariés (IX)	34 739	15 805	18 934	119,80
Impôts sur les bénéfices (X)	-27 488	-24 976	- 2 512	10,06
Total des Produits (I+III+V+VII)	9 285 899	8 369 454	916 445	10,95
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 119 490	8 277 872	841 618	10,17
RESULTAT NET	166 409	91 582	74 827	81,70
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 4 707 844,13 €
et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 166 408,88 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 15 à 30 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transports	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 07 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets de ristournes et de remises obtenues.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**- INTEGRATION FISCALE**

La SAS PERIDIS a opté pour l'intégration fiscale à compter du 01/07/2015.

Le groupe est composé de la SAS HOLNODIS société mère et de ses filles la SAS NODISCO et la SAS PERIDIS

21

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	19 099		
Terrains	1 188 344		
Constructions sur sol propre	3 070 014		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	345 877		2 703
Autres installations, agencements, aménagements	863 931		
Matériel de transport	13 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	291 754		12 182
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 773 420		14 885
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	19 188		
Autres titres immobilisés	103 560		951
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	122 748		951
TOTAL GENERAL	5 915 268		15 836

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			19 099	19 099
Terrains			1 188 344	1 188 344
Constructions sur sol propre			3 070 014	3 070 014
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			348 580	348 580
Autres installations, agencements, aménagements			863 931	863 931
Matériel de transport			13 500	13 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier			303 936	303 936
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			5 788 305	5 788 305
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			19 188	19 188
Autres titres immobilisés			104 511	104 511
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			123 699	123 699
TOTAL GENERAL			5 931 104	5 931 104

11

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	16 230	1 528		17 758
Terrains	2 669	478		3 146
Constructions sur sol propre	952 116	116 411		1 068 528
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	340 540	1 921		342 461
Installations générales, agencements divers	705 117	82 588		787 704
Matériel de transport	2 650	4 500		7 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier	291 754	2 925		294 679
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 294 846	208 823		2 503 669
TOTAL GENERAL	2 311 075	210 351		2 521 426

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 528				
Terrains	478				
Constructions sur sol propre	116 411				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 921				
Installations générales, agencements divers	82 588				
Matériel de transport	4 500				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 925				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	208 823				
TOTAL GENERAL	210 351				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	24 014 3 198	31 315	24 014 293	31 315 2 905
TOTAL Dépréciations	27 212	31 315	24 307	34 220
TOTAL GENERAL	27 212	31 315	24 307	34 220
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		31 315	24 307	

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

12

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	3 065	3 065	
Autres créances clients	9 921	9 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	434	434	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	25 053	25 053	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	49 567	49 567	
Débiteurs divers	132 447	132 447	
Charges constatées d'avance	17 468	17 468	
TOTAL GENERAL	237 954	237 954	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	420 000		420 000	
- plus d'un an	2 373 842	466 138	1 375 345	532 360
Emprunts et dettes financières divers	1 650	1 650		
Fournisseurs et comptes rattachés	815 460	815 460		
Personnel et comptes rattachés	174 950	174 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 741	53 741		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	14 918	14 918		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 161	36 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 949	49 949		
Autres dettes	33 262	33 262		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 973 933	1 646 229	1 795 345	532 360
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	442 023			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	40 251
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	40 251

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 830
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 749
Dettes fiscales et sociales	199 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 076
TOTAL	312 123

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 468	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	17 468	

16

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750 000	0,264
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750 000	0,264

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	2 793 842
TOTAL	2 793 842

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 730
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 730

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	18	
Ouvriers		
TOTAL	24	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant de l'engagement retraite (y compris charges sociales) s'élève à 12 748 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- Calcul selon la convention collective des entreprises « commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire »
- Calcul sur la base de départ volontaire à la retraite à l'âge de 64 ans
- Salaire actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- Taux actualisation à 3.61 %
- Charges sociales décomptées au taux de 30 % pour les employés, 40% pour pour les cadres



CABINET CONSTANT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine
Route de Sarlat – 46300 GOURDON – Tél. : 05 65 27 05 05
contact@cabconstant.fr – www.cabconstant.fr



CABINET CONSTANT

Frédéric ANDRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

Geoffray BORNE

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
GERANT ASSOCIE

SAS PERIDIS

Rue Pierre Proudhon
ZI du Coustal
24 120 TERRASSON LAVILLEDIEU

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sébard
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 19 46 00 12
contact@cabconstant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} Juillet 2023 au 30 Juin 2024

CORRESPONDANTS

SOCAGEC
820, rue du Dr Jean Ségala
46000 CAHORS
Tél. : 05 65 35 16 46
contact@socagec.fr

SOCAGEC
10, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél. : 05 65 22 44 3q
contact@socagec.fr

DEFI PERFORMANCE
2, chemin d'Aquitaine
46300 GOURDON
Tél. : 05 65 20 13 98
contact@defi-performance.fr



COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Madame, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été renouvelée par votre assemblée générale du 27 Novembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS PERIDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2024, 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 PERIDIS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 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 Conseil de Parrainage.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.821-55 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 Gourdon le 13 Novembre 2024

Le Commissaire aux comptes

Pour la SARL CABINET CONSTANT,

M. Frédéric ANDRES

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	19 099	17 758	1 342	2 870	- 1 528
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 188 344	3 146	1 185 198	1 185 675	- 477
Constructions	3 070 014	1 068 528	2 001 487	2 117 898	- 116 411
Installations techniques, matériel et outillage industriels	348 580	342 461	6 119	5 337	782
Autres immobilisations corporelles	1 181 367	1 089 534	91 833	169 664	- 77 831
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	19 188		19 188	19 188	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	104 511		104 511	103 560	951
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	5 931 104	2 521 426	3 409 678	3 604 192	- 194 514
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 024 891	31 315	993 576	1 140 692	- 147 116
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	12 986	2 905	10 081	7 041	3 040
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	434		434	85	349
. Organismes sociaux				28	- 28
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 053		25 053	24 726	327
. Autres	182 013		182 013	202 470	- 20 457
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	69 542		69 542	172 155	- 102 613
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 468		17 468	14 956	2 512
TOTAL (II)	1 332 387	34 220	1 298 167	1 562 151	- 263 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 263 491	2 555 646	4 707 844	5 166 343	- 458 499

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 198 000)	198 000	198 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	18 450	13 871	4 579
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	350 549	263 546	87 003
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	166 409	91 582	74 827
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	733 408	566 999	166 409
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 373 842	2 818 346	- 444 504
. Découverts, concours bancaires	420 000	700 000	- 280 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 650	1 650	
. Associés	49 949	50 728	- 779
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	503	741	- 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 460	820 413	- 4 953
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	174 950	92 190	82 760
. Organismes sociaux	53 741	43 171	10 570
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 918	8 538	6 380
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	36 161	37 024	- 863
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 374	- 7 374
Autres dettes	33 262	19 169	14 093
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 974 436	4 599 344	- 624 908
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 707 844	5 166 343	- 458 499

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	9 084 817		9 084 817	8 174 682	910 135
Production vendue biens	2 251		2 251	4 368	- 2 117
Production vendue services	168 760		168 760	146 154	22 606
Chiffres d'affaires Nets	9 255 828		9 255 828	8 325 205	930 623
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			26 782	39 606	- 12 824
Autres produits			1 541	821	720
Total des produits d'exploitation (I)			9 284 151	8 365 632	918 519
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 896 958	6 352 904	544 054
Variation de stock (marchandises)			139 815	14 304	125 511
Achats de matières premières et autres approvisionnements			12 538	11 752	786
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			724 133	729 863	- 5 730
Impôts, taxes et versements assimilés			102 124	95 872	6 252
Salaires et traitements			709 140	622 245	86 895
Charges sociales			173 377	140 187	33 190
Dotations aux amortissements sur immobilisations			210 351	204 340	6 011
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 315	24 014	7 301
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			4 093	3 011	1 082
Total des charges d'exploitation (II)			9 003 842	8 198 493	805 349
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			280 309	167 139	113 170
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			1 177	437	740
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			572		572
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 749	437	1 312
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			108 363	88 550	19 813
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			108 363	88 550	19 813
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-106 614	-88 113	- 18 501
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			173 695	79 026	94 669

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 386	- 3 386	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		3 386	- 3 386	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35		35	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	35		35	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	3 386	- 3 421	-101,03
Participation des salariés (IX)	34 739	15 805	18 934	119,80
Impôts sur les bénéfices (X)	-27 488	-24 976	- 2 512	10,06
Total des Produits (I+III+V+VII)	9 285 899	8 369 454	916 445	10,95
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 119 490	8 277 872	841 618	10,17
RESULTAT NET	166 409	91 582	74 827	81,70
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total est de 4 707 844,13 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 166 408,88 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires entrés en application

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Constructions	de 15 à 30 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transports	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 07 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués aux prix facturés par les fournisseurs nets de ristournes et de remises obtenues.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

- INTEGRATION FISCALE

La SAS PERIDIS a opté pour l'intégration fiscale à compter du 01/07/2015.

Le groupe est composé de la SAS HOLNODIS société mère et de ses filles la SAS NODISCO et la SAS PERIDIS

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	19 099		
Terrains	1 188 344		
Constructions sur sol propre	3 070 014		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	345 877		2 703
Autres installations, agencements, aménagements	863 931		
Matériel de transport	13 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	291 754		12 182
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 773 420		14 885
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	19 188		
Autres titres immobilisés	103 560		951
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	122 748		951
TOTAL GENERAL	5 915 268		15 836

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			19 099	19 099
Terrains			1 188 344	1 188 344
Constructions sur sol propre			3 070 014	3 070 014
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			348 580	348 580
Autres installations, agencements, aménagements			863 931	863 931
Matériel de transport			13 500	13 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier			303 936	303 936
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			5 788 305	5 788 305
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			19 188	19 188
Autres titres immobilisés			104 511	104 511
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			123 699	123 699
TOTAL GENERAL			5 931 104	5 931 104

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	16 230	1 528		17 758
Terrains	2 669	478		3 146
Constructions sur sol propre	952 116	116 411		1 068 528
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	340 540	1 921		342 461
Installations générales, agencements divers	705 117	82 588		787 704
Matériel de transport	2 650	4 500		7 150
Matériel de bureau, informatique, mobilier	291 754	2 925		294 679
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 294 846	208 823		2 503 669
TOTAL GENERAL	2 311 075	210 351		2 521 426

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 528				
Terrains	478				
Constructions sur sol propre	116 411				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 921				
Installations générales, agencements divers	82 588				
Matériel de transport	4 500				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 925				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	208 823				
TOTAL GENERAL	210 351				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	24 014 3 198	31 315	24 014 293	31 315 2 905
TOTAL Dépréciations	27 212	31 315	24 307	34 220
TOTAL GENERAL	27 212	31 315	24 307	34 220
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		31 315	24 307	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	3 065	3 065	
Autres créances clients	9 921	9 921	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	434	434	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	25 053	25 053	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	49 567	49 567	
Débiteurs divers	132 447	132 447	
Charges constatées d'avance	17 468	17 468	
TOTAL GENERAL	237 954	237 954	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	420 000		420 000	
- plus d'un an	2 373 842	466 138	1 375 345	532 360
Emprunts et dettes financières divers	1 650	1 650		
Fournisseurs et comptes rattachés	815 460	815 460		
Personnel et comptes rattachés	174 950	174 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 741	53 741		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	14 918	14 918		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 161	36 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	49 949	49 949		
Autres dettes	33 262	33 262		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 973 933	1 646 229	1 795 345	532 360
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	442 023			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	40 251
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	40 251

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 830
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 749
Dettes fiscales et sociales	199 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	3 076
TOTAL	312 123

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 468	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	17 468	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750 000	0,264
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750 000	0,264

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	2 793 842
TOTAL	2 793 842

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 730
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 730

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	18	
Ouvriers		
TOTAL	24	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Le montant de l'engagement retraite (y compris charges sociales) s'élève à 12 748 euros.

La méthode de calcul pour l'évaluation de l'engagement retraite repose sur les hypothèses suivantes :

- Calcul selon la convention collective des entreprises « commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire »
- Calcul sur la base de départ volontaire à la retraite à l'âge de 64 ans
- Salaire actuels revalorisés au taux de 1.5 %
- Taux actualisation à 3.61 %
- Charges sociales décomptées au taux de 30 % pour les employés, 40% pour pour les cadres