

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 01436

Numéro SIREN : 843 007 907

Nom ou dénomination : PERVIADIS

Ce dépôt a été enregistré le 10/10/2022 sous le numéro de dépôt 13140

Certifiés conformes
signature :

SAS PERVIADIS

Etats Greffe

Bilan au 31/12/2021

LES GASSES CHEMIN DE BELLEVUE

01960 PERONNAS

SIRET : 84300790700010

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/10/2020
Capital souscrit non appelé				7 500
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 725	6 130	18 596	4 201
Autres immobilisations corporelles	62 843	7 093	55 751	7 242
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 000		9 000	9 000
TOTAL (I)	96 568	13 222	83 346	27 944
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	748 324		748 324	676 836
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 658	318	5 340	1 055
Autres	249 110		249 110	196 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	527 227		527 227	430 539
Charges constatées d'avance	14 212		14 212	11 690
TOTAL (II)	1 544 530	318	1 544 212	1 316 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 641 099	13 540	1 627 559	1 344 444

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/10/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 15 000	15 000	15 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 500	1 500
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	93 762	31 341
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 440	122 420
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	209 702	170 262
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 844	2 799
TOTAL (II)	7 844	2 799
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375	169
Emprunts et dettes financières diverses	284	284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 119 537	808 362
Dettes fiscales et sociales	252 524	325 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 293	36 832
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 410 013	1 171 383
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 627 559	1 344 444
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2020 au 31/12/2021			Du 01/11/2019 Au 31/10/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 488 442		12 488 442	9 815 247
Production vendue de biens	662 874		662 874	759 920
Production vendue de services	111 649		111 649	57 621
Chiffre d'affaires Net	13 262 966		13 262 966	10 632 788
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 333	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			61 028	7 700
Autres produits			5 287	20 383
TOTAL (I)			13 331 614	10 660 871
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 135 198	8 981 799
Variation de stocks (marchandises)			-71 488	-109 616
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 008 631	717 816
Impôts, taxes et versements assimilés			109 146	93 503
Salaires et traitements			787 345	643 387
Charges sociales			199 667	154 846
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 589	2 483
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			318	
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 844	2 373
Autres charges			3 291	2 030
TOTAL (II)			13 189 540	10 488 621
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			142 074	172 250
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			68	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			68	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			92	762
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			92	762
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-24	-762
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			142 050	171 488

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2020 Au 31/12/2021	Du 01/11/2019 Au 31/10/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	36 866	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	36 866	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	37 217	2 704
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	37 217	2 704
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-351	-2 704
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	42 259	46 363
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 368 548	10 660 871
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 269 108	10 538 451
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	99 440	122 420

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 627 559 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 99 440 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/12/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché enseigne Carrefour Market

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Chemin de Bellevue - Les Gasses 01 960 Péronnas

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 627 559 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 99 440 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Modification de la date de clôture du 31/12 au lieu du 31/10

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, du fait que le magasin est resté ouvert dans des conditions normales.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Agencements et aménagements divers | 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat hors taxe connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 200 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	28	26

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 000	1.00000	15 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	15 000	1.00000	15 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	88 507
TOTAL	88 507

Commentaire :
Indemnités de fin de carrière : 88 507 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	6 290		18 435
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	8 787		54 056
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	15 077		72 491
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 000		
TOTAL	9 000		
TOTAL GENERAL	24 077		72 491
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 725
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			62 843
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			87 568
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			9 000
TOTAL			9 000
TOTAL GENERAL			96 568

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
	Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				2 089	4 041		6 130
Installations générales, agencements et aménagements divers				1 545	5 548		7 093
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				3 633	9 589		13 222
TOTAL GÉNÉRAL				3 633	9 589		13 222
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 799	7 844	2 799		7 844
TOTAL II 2 799 7 844 2 799 7 844					
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		318			318
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III 318 318					
TOTAL GENERAL (I+II+III) 2 799 8 162 2 799 8 162					
		Dont dotations et reprises : - d'exploitation	8 162	2 799	
		Dont dotations et reprises : - financières			
		Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			
		Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 000		9 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	808	808	
Autres créances clients	4 850	4 850	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417	417	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	59 406	59 406	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 976	1 976	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	187 312	187 312	
Charges constatées d'avance	14 212	14 212	
TOTAL	277 979	268 979	9 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	375	375		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 119 537	1 119 537		
Personnel et comptes rattachés	71 371	71 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 473	93 473		
Impôts sur les bénéfices	7 486	7 486		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 224	1 224		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 970	78 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	284	284		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	37 293	37 293		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 410 013	1 410 013		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2021	31/10/2020	31/10/2019
Situation financière en fin d'exercice			
Capital social	15 000	15 000	15 000
Nombre d'actions émises	15 000	15 000	15 000
Nombre d'obligations convertibles en actions			
Opérations et résultat			
Chiffre d'affaires (H.T.)	13 262 966	10 632 788	10 404 013
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	156 651	173 591	57 369
Impôts sur les bénéfices	42 259	46 363	22 903
Participation des salariés			
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	114 392	127 228	34 466
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	99 440	122 420	32 841
Résultat distribué	60 000		
Résultat par action			
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	8	8	2
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	7	8	2
Dividende attribué	4		
Personnel			
Effectif moyen des salariés		33	24
Montant de la masse salariale	787 345	643 387	623 417
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	199 667	154 846	168 896

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	170 262
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	170 262
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	170 262
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	62 420
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-122 420
Variations en cours d'exercice	-60 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	110 262
Résultat de l'exercice	99 440
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	209 702

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	76 978.62	35 349.90
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	76 978.62	35 349.90

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	76 978.62	35 349.90
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	66 613.08	28 319.90
40980001 BUDGET NVELLE RFF	4 340.33	
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	416.66	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 976.00	7 030.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	3 632.55	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	76 978.62	35 349.90

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	374.61	169.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 435.17	72 939.15
Dettes fiscales et sociales	170 563.68	237 860.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	247 373.46	310 968.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	374.61	169.00
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA	374.61	169.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 435.17	72 939.15
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	76 435.17	72 939.15
Dettes fiscales et sociales	170 563.68	237 860.77
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	51 626.41	42 513.93
42860000 PROVISIONS RTT+CET	1 151.76	3 621.87
42860001 PROVISIONS SALAIRES	10 570.57	7 083.00
42860002 PROV INDEMNITE DIFFERENCIEL	5 249.33	19 102.00
42862000 PROVISIONS PRIME ANNUELLE		32 165.83
43820000 PROV CS/CONGES PAYES	14 667.06	10 327.65
43821000 PROV CS/PRIME ANNUELLE		22 516.08
43860000 PROV CS/CET+RTT	798.86	1 325.90
43860001 PROV CS / SALAIRES	4 118.35	4 554.00
43860002 PROV CS/PRIME DE VACANCES	4 199.46	9 942.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	867.00	1 254.62
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	23 749.00	27 085.00
44862000 CET		7 094.50
44862010 CVAE	2 241.00	17 196.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	5 794.04	1 290.97
44865000 FORMATION CONTINUE	9 128.84	3 219.42
44867800 TASCOM	36 402.00	27 568.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	247 373.46	310 968.92

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Charges d'exploitation	14 212	11 690
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	14 212	11 690

PERVIADIS
Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros
Siège social : Chemin de Bellevue - Les Gasses
01960 PERONNAS
843 007 907 RCS BOURG -EN-BRESSE
La « Société »

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2021**

.../...

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 99 439, 84 € en totalité, au compte « Autres Réserves ».

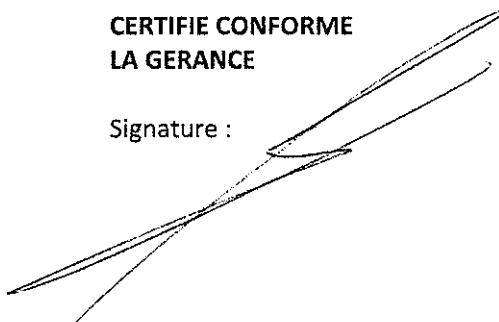
En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des 2 exercices précédents ont été les suivants :

<i>Exercices</i>	Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3-2° du CGI	Eligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3-2° du CGI
31/10/2020	Néant	60 000 €
31/10/2019	Néant	Néant

.../...

**CERTIFIE CONFORME
LA GERANCE**

Signature :



91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34 - 06 58 82 15 72
✉ anthony.agier@eca.nexia.fr

PERVIADIS

SASU au capital de 15 000 €
Les Gasses Chemin de Bellevue
01960 PERONNAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34 - 06 58 82 15 72
✉ anthony.agier@eca.nexia.fr

A l'assemblée générale de la société PERVIADIS,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERVIADIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités 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 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

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

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

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.

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 748 324 euros, sont évalué au dernier prix d'achat connu augmenté des frais accessoires selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

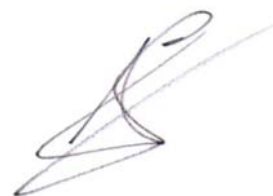
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 16 juin 2022

GELAS AUDIT
Anthony AGIER

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line and a small flourish.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/10/2020
Capital souscrit non appelé				7 500
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	24 725	6 130	18 596	4 201
Autres immobilisations corporelles	62 843	7 093	55 751	7 242
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 000		9 000	9 000
TOTAL (I)	96 568	13 222	83 346	27 944
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	748 324		748 324	676 836
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 658	318	5 340	1 055
Autres	249 110		249 110	196 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	527 227		527 227	430 539
Charges constatées d'avance				
	14 212		14 212	11 690
TOTAL (II)	1 544 530	318	1 544 212	1 316 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 641 099	13 540	1 627 559	1 344 444

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/10/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 15 000	15 000	15 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 500	1 500
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	93 762	31 341
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	99 440	122 420
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	209 702	170 262
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 844	2 799
TOTAL (II)	7 844	2 799
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375	169
Emprunts et dettes financières diverses	284	284
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 119 537	808 362
Dettes fiscales et sociales	252 524	325 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 293	36 832
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 410 013	1 171 383
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 627 559	1 344 444
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2020 au 31/12/2021			Du 01/11/2019 Au 31/10/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 488 442		12 488 442	9 815 247
Production vendue de biens	662 874		662 874	759 920
Production vendue de services	111 649		111 649	57 621
Chiffre d'affaires Net	13 262 966		13 262 966	10 632 788
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 333	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			61 028	7 700
Autres produits			5 287	20 383
TOTAL (I)			13 331 614	10 660 871
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 135 198	8 981 799
Variation de stocks (marchandises)			-71 488	-109 616
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 008 631	717 816
Impôts, taxes et versements assimilés			109 146	93 503
Salaires et traitements			787 345	643 387
Charges sociales			199 667	154 846
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 589	2 483
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			318	
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 844	2 373
Autres charges			3 291	2 030
TOTAL (II)			13 189 540	10 488 621
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			142 074	172 250
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			68	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			68	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			92	762
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			92	762
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-24	-762
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			142 050	171 488

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/11/2020
Au 31/12/2021Du 01/11/2019
Au 31/10/2020**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	36 866	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)	36 866	
----------------------	---------------	--

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	37 217	2 704
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)	37 217	2 704
-----------------------	---------------	--------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-351	-2 704
---	-------------	---------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	42 259	46 363

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	13 368 548	10 660 871
---	-------------------	-------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	13 269 108	10 538 451
---	-------------------	-------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	99 440	122 420
---	---------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 627 559 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 99 440 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/12/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché enseigne Carrefour Market

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Chemin de Bellevue - Les Gasses 01 960 Péronnas

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 627 559 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 99 440 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Modification de la date de clôture du 31/12 au lieu du 31/10

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, du fait que le magasin est resté ouvert dans des conditions normales.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Agencements et aménagements divers | 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat hors taxe connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Créances

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 200 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	28	26

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 000	1.00000	15 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	15 000	1.00000	15 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	88 507
TOTAL	88 507

Commentaire :
Indemnités de fin de carrière : 88 507 €

ENGAGEMENTS RECUS :

[illegible]

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	6 290		18 435
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	8 787		54 056
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	15 077		72 491
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 000		
TOTAL	9 000		
TOTAL GENERAL	24 077		72 491
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			24 725
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			62 843
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			87 568
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			9 000
TOTAL			9 000
TOTAL GENERAL			96 568

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
	Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
3 633 9 589 13 222							
TOTAL GÉNÉRAL							
3 633 9 589 13 222							
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 799	7 844	2 799		7 844
TOTAL II					
	2 799	7 844	2 799		7 844
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		318			318
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
		318			318
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	2 799	8 162	2 799		8 162
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		8 162	2 799		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 000		9 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	808	808	
Autres créances clients	4 850	4 850	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417	417	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	59 406	59 406	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 976	1 976	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	187 312	187 312	
Charges constatées d'avance	14 212	14 212	
TOTAL	277 979	268 979	9 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	375	375		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 119 537	1 119 537		
Personnel et comptes rattachés	71 371	71 371		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 473	93 473		
Impôts sur les bénéfices	7 486	7 486		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 224	1 224		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 970	78 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	284	284		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	37 293	37 293		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 410 013	1 410 013		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2021	31/10/2020	31/10/2019
Situation financière en fin d'exercice			
Capital social	15 000	15 000	15 000
Nombre d'actions émises	15 000	15 000	15 000
Nombre d'obligations convertibles en actions			
Opérations et résultat			
Chiffre d'affaires (H.T.)	13 262 966	10 632 788	10 404 013
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	156 651	173 591	57 369
Impôts sur les bénéfices	42 259	46 363	22 903
Participation des salariés			
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	114 392	127 228	34 466
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	99 440	122 420	32 841
Résultat distribué	60 000		
Résultat par action			
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	8	8	2
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	7	8	2
Dividende attribué	4		
Personnel			
Effectif moyen des salariés		33	24
Montant de la masse salariale	787 345	643 387	623 417
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	199 667	154 846	168 896

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	170 262
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	170 262
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	170 262
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	62 420
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-122 420
Variations en cours d'exercice	-60 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	110 262
Résultat de l'exercice	99 440
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	209 702

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	76 978.62	35 349.90
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	76 978.62	35 349.90

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	76 978.62	35 349.90
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	66 613.08	28 319.90
40980001 BUDGET NVELLE RFF	4 340.33	
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	416.66	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 976.00	7 030.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	3 632.55	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	76 978.62	35 349.90

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	374.61	169.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 435.17	72 939.15
Dettes fiscales et sociales	170 563.68	237 860.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	247 373.46	310 968.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	374.61	169.00
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA	374.61	169.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 435.17	72 939.15
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	76 435.17	72 939.15
Dettes fiscales et sociales	170 563.68	237 860.77
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	51 626.41	42 513.93
42860000 PROVISIONS RTT+CET	1 151.76	3 621.87
42860001 PROVISIONS SALAIRES	10 570.57	7 083.00
42860002 PROV INDEMNITE DIFFERENCIEL	5 249.33	19 102.00
42862000 PROVISIONS PRIME ANNUELLE		32 165.83
43820000 PROV CS/CONGES PAYES	14 667.06	10 327.65
43821000 PROV CS/PRIME ANNUELLE		22 516.08
43860000 PROV CS/CET+RTT	798.86	1 325.90
43860001 PROV CS / SALAIRES	4 118.35	4 554.00
43860002 PROV CS/PRIME DE VACANCES	4 199.46	9 942.00
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	867.00	1 254.62
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	23 749.00	27 085.00
44862000 CET		7 094.50
44862010 CVAE	2 241.00	17 196.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	5 794.04	1 290.97
44865000 FORMATION CONTINUE	9 128.84	3 219.42
44867800 TASCOM	36 402.00	27 568.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	247 373.46	310 968.92

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 22 -

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/10/2020
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	14 212	11 690
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	14 212	11 690