RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01133
Numéro SIREN : 852 153 543
Nom ou dénomination : CHATODIS

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 3967

CHATODIS
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 15 rue du Général Montcalm
CHATEAU D'OLONNE, 85180 LES SABLES D'OLONNE
LA ROCHE SUR YON 852 153 543

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2022

* * *

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

* * *

Pour copie certifiée conforme,

LA PRESIDENTE



BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/21			Valeurs au 30/09/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 030	7 899	4 130	8 140
Fonds commercial (1)	3 522 920		3 522 920	3 522 920
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	116 421	25 952	90 469	103 591
Constructions	9 369	2 256	7 112	3 387
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 082 851	553 156	1 529 695	1 714 183
Autres immobilisations corporelles	1 389 059	291 885	1 097 174	1 184 068
Immobilisations corporelles en cours	86 785		86 785	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	95 200		95 200	28 800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	53 056		53 056	3 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	161 571		161 571	95 645
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**7 529 262**	**881 149**	**6 648 113**	**6 663 934**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 462 421	7 530	2 454 891	2 246 834
Avances et acomptes versés sur commandes	42 863		42 863	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	72 739		72 739	46 464
Autres créances (3)	435 989		435 989	309 842
Founisseurs débiteurs	14 787		14 787	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 489 496		2 489 496	2 798 905
Charges constatées d'avance (3)	141 730		141 730	108 301
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 660 025**	**7 530**	**5 652 494**	**5 510 346**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**13 189 287**	**888 679**	**12 300 607**	**12 174 279**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 453	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 601	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	366 617	169 054
SITUATION NETTE	1 035 671	669 054
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 035 671**	**669 054**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 300 000	2 300 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 259 824	4 352 957
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 650	7 150
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		100
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 773 069	2 424 823
Dettes fiscales et sociales	1 085 634	1 220 537
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	502 446	541 034
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	329 313	658 625
TOTAL DETTES	**11 264 936**	**11 505 225**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**12 300 607**	**12 174 279**
(1) Dont à plus d'un an	*3 506 938*	*6 060 687*
(1) Dont à moins d'un an	*7 757 998*	*5 444 538*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 04/07/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	38 459 327	99	34 634 273	99	3 825 054	11
Production vendue (biens et services)	287 640	1	185 908	1	101 732	55
Montant net du chiffre d'affaires	**38 746 967**	**100**	**34 820 181**	**100**	**3 926 786**	**11**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	38 931		21 138		17 793	84
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	75 342		665 948	2	-590 606	-89
Autres produits	7 005		7 438		-433	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**38 868 244**	**100**	**35 514 705**	**102**	**3 353 539**	**9**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	28 966 825	75	28 270 027	81	696 798	2
Variation de stocks	-199 396	-1	-2 263 025	-6	2 063 629	91
Achats de matières premières et autres approvisionnements	88 899		81 857		7 042	9
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 877 835	13	4 140 353	12	737 482	18
Impôts, taxes et versements assimilés	450 795	1	474 787	1	-23 992	-5
Salaires et traitements	3 119 574	8	3 271 784	9	-152 210	-5
Charges sociales	833 851	2	864 216	2	-30 365	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	462 195	1	419 169	1	43 026	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			16 191		-16 191	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 939		9 397		1 542	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**38 611 517**	**100**	**35 284 755**	**101**	**3 326 762**	**9**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**256 727**	**1**	**229 950**	**1**	**26 777**	**12**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 666
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 9 948

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 04/07/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	122 746		139 893		-17 146	-12
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**122 746**		**139 893**		**-17 146**	**-12**
RÉSULTAT FINANCIER	**-122 746**		**-139 893**		**17 146**	**12**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**133 981**		**90 057**		**43 923**	**49**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	376 920	1	1 370 893	4	-993 973	-73
Sur opérations en capital			4 720		-4 720	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**376 920**	**1**	**1 375 613**	**4**	**-998 693**	**-73**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 068		1 079 442	3	-1 069 373	-99
Sur opérations en capital			5 685		-5 685	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**10 068**		**1 085 127**	**3**	**-1 075 059**	**-99**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**366 851**	**1**	**290 486**	**1**	**76 366**	**26**
Participation des salariés aux résultats	74 290		104 509		-30 219	-29
Impôt sur les bénéfices	59 925		106 980		-47 055	-44
TOTAL DES PRODUITS	**39 245 164**	**101**	**36 890 318**	**106**	**2 354 846**	**6**
TOTAL DES CHARGES	**38 878 547**	**100**	**36 721 264**	**105**	**2 157 283**	**6**
Bénéfice ou Perte	**366 617**	**1**	**169 054**		**197 563**	**117**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 12 300 607,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 366 617,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 à 10 ans
- Installations techniques	8 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial	3 522 920			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**3 522 920**			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 534 950		
CORPORELLES	Terrains		116 421		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	4 210		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			5 159
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 977 993		104 858
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 257 667		67 390
		Matériel de transport	23 000		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	41 003		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				86 785
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 420 294		264 192
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		28 800		66 400
	Autres titres immobilisés		3 200		49 856
	Prêts et autres immobilisations financières		95 645		65 926
		TOTAL	127 645		182 182
		TOTAL GENERAL	7 082 889		446 374

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 534 950	
CORPORELLES	Terrains				116 421	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			4 210	
		Inst. gal. agen. amé. cons			5 159	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				2 082 851	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 325 057	
		Matériel de transport			23 000	
		Mat. bureau, inform., mobilier			41 003	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				86 785	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			3 684 486	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				95 200	
	Autres titres immobilisés				53 056	
	Prêts & autres immob. financières				161 571	
		TOTAL			309 827	
		TOTAL GENERAL			7 529 263	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 889	4 010		7 899
Terrains		12 830	13 122		25 952
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	823	842		1 665
	Inst. générales agen. aménag.		591		591
Inst. techniques matériel et outil. industriels		263 810	289 346		553 156
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	123 579	138 622		262 201
	Matériel de transport	4 396	4 600		8 996
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 627	11 062		20 688
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	415 065	458 185		873 250
	TOTAL GENERAL	418 954	462 195		881 149

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 263 024,93	199 395,88		2 462 420,81
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**2 263 024,93**	**199 395,88**		**2 462 420,81**

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		161 571		161 571
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		72 739	72 739	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 583	3 583	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	105 503	105 503	
		Taxe sur la valeur ajoutée	63 632	63 632	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	10 215	10 215	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		267 843	267 843	
	Charges constatées d'avance		141 730	141 730	
	TOTAUX		**826 816**	**665 245**	**161 571**

Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	141 730
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**141 730**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 340
Autres créances	22 721
Disponibilités	
TOTAL	**46 061**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	50 000,00	10,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		8 453		8 453
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		160 601		160 601
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**169 054**	**366 617**	**169 054**	**366 617**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	669 054	535 671	169 054	1 035 671

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'I

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		104 509	104 509	74 290		74 290
- contribution sociale de solidarité		20 975	20 975	25 414		25 414
- autres		108 780	108 780	60 002		60 002
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		**234 264**	**234 264**	**159 706**		**159 706**
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	2 300 000	2 300 000		
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	4 259 824	752 886	2 160 862	1 346 076
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	14 650	14 650		
Fournisseurs & comptes rattachés	2 773 069	2 773 069		
Personnel & comptes rattachés	651 331	651 331		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	247 434	247 434		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	5 168	5 168		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	181 701	181 701		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	502 446	502 446		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	329 313	329 313		
TOTAUX	**11 264 936**	**7 757 998**	**2 160 862**	**1 346 076**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 491 042
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	329 313
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**329 313**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	216 516
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 859
Dettes fiscales et sociales	790 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**1 184 527**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 376 543,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,00 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

ENGAGEMENTS DONNÉS

Au cours de l'exercice clôturant au 30 septembre 2020, la société a perçu un budget lié au ralliement du point de vente, d'un montant de 1 317 250 euros.

Ce budget est susceptible d'être reversé au cours des cinq ans suivant sa perception, dans le cas :
- de la mise en oeuvre du droit de préemption tel qu'il est organisé par le règlement intérieur de l'enseigne ;
- d'un changement d'enseigne suite à une démission ou à une exclusion de l'associé.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	376 543					376 543
TOTAL	**376 543**					**376 543**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 317	7 000
TOTAL	**14 317**	**7 000**

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	**127,00**	**117,00**
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	11,00	11,00
Employés et techniciens	112,00	102,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	256 727	298 023	20 638	236 089
RÉSULTAT FINANCIER	-122 746	-122 746	-34 369	-88 377
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	366 851	366 851	102 718	264 133
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-74 290	-104 509	-29 263	-45 027

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION	120	
BUDGET DE RALLIEMENT		329 312
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 948
TOTAL	**120**	**339 260**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Pendant l'exercice 30/09/2020, un budget exceptionnel de ralliement à l'enseigne a été versé pour 329 313 euros auquel est venu s'ajouter un budget exceptionnel de ralliement pour 628 625 euros, soit un total de 987 938 euros.

Ce dernier budget a été réparti sur trois ans afin de tenir compte de la montée en puissance du magasin. (Durée estimée pour optimiser la performance commerciale du magasin (taux de marge, ratio publicité, personnel) et réaliser le potentiel commercial du magasin sur la zone de chalandise en termes de parts de marché).

Par conséquent, la quote-part de ce budget a été comptabilisée au 30 septembre 2021 pour 329 313 euros.

CHATODIS
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 15 rue du Général Montcalm
CHATEAU D'OLONNE, 85180 LES SABLES D'OLONNE
LA ROCHE SUR YON 852 153 543

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 366 617 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 366 617 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 527 218 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 035 671 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
La Société CASTEL HOLDING
Monsieur Didier BONNIN

DocuSigned by:
Monsieur Didier BONNIN
CDDD58F2E6574B8...

KPMG S.A.
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 NANTES Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)02 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)02 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Chatodis S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021
Chatodis S.A.S.
15 rue du Général Montcalm - Le Chateau d'Olonne
85180 Les Sables d'Olonne
Ce rapport contient 30 pages
Référence : SB-221-37

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 NANTES Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)02 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)02 28 24 10 11
Site internet : www.kpmg.fr

Chatodis S.A.S.

Siège social : 15 rue du Général Montcalm - Le Chateau d'Olonne - 85180 Les Sables d'Olonne
Capital social : €.500 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

A la collectivité des associés de la société Chatodis S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Chatodis S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

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 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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 votre présidente.

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.

Nantes, le 22 mars 2022

KPMG S.A.

Stéphane Baron
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/21			Valeurs au 30/09/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 030	7 899	4 130	8 140
Fonds commercial (1)	3 522 920		3 522 920	3 522 920
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	116 421	25 952	90 469	103 591
Constructions	9 369	2 256	7 112	3 387
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 082 851	553 156	1 529 695	1 714 183
Autres immobilisations corporelles	1 389 059	291 885	1 097 174	1 184 068
Immobilisations corporelles en cours	86 785		86 785	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	95 200		95 200	28 800
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	53 056		53 056	3 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	161 571		161 571	95 645
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**7 529 262**	**881 149**	**6 648 113**	**6 663 934**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 462 421	7 530	2 454 891	2 246 834
Avances et acomptes versés sur commandes	42 863		42 863	
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	72 739		72 739	46 464
Autres créances (3)	435 989		435 989	309 842
Founisseurs débiteurs	14 787		14 787	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 489 496		2 489 496	2 798 905
Charges constatées d'avance (3)	141 730		141 730	108 301
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 660 025**	**7 530**	**5 652 494**	**5 510 346**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**13 189 287**	**888 679**	**12 300 607**	**12 174 279**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/21	Valeurs au 30/09/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	8 453	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 601	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	366 617	169 054
SITUATION NETTE	1 035 671	669 054
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 035 671	669 054
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 300 000	2 300 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 259 824	4 352 957
Emprunts et dettes financières diverses (3)	14 650	7 150
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		100
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 773 069	2 424 823
Dettes fiscales et sociales	1 085 634	1 220 537
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	502 446	541 034
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	329 313	658 625
TOTAL DETTES	11 264 936	11 505 225
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	12 300 607	12 174 279
(1) Dont à plus d'un an	*3 506 938*	*6 060 687*
(1) Dont à moins d'un an	*7 757 998*	*5 444 538*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 04/07/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	38 459 327	99	34 634 273	99	3 825 054	11
Production vendue (biens et services)	287 640	1	185 908	1	101 732	55
Montant net du chiffre d'affaires	38 746 967	100	34 820 181	100	3 926 786	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	38 931		21 138		17 793	84
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	75 342		665 948	2	-590 606	-89
Autres produits	7 005		7 438		-433	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	38 868 244	100	35 514 705	102	3 353 539	9
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	28 966 825	75	28 270 027	81	696 798	2
Variation de stocks	-199 396	-1	-2 263 025	-6	2 063 629	91
Achats de matières premières et autres approvisionnements	88 899		81 857		7 042	9
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 877 835	13	4 140 353	12	737 482	18
Impôts, taxes et versements assimilés	450 795	1	474 787	1	-23 992	-5
Salaires et traitements	3 119 574	8	3 271 784	9	-152 210	-5
Charges sociales	833 851	2	864 216	2	-30 365	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	462 195	1	419 169	1	43 026	10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			16 191		-16 191	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 939		9 397		1 542	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	38 611 517	100	35 284 755	101	3 326 762	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	256 727	1	229 950	1	26 777	12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 666
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 9 948

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 04/07/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	122 746		139 893		-17 146	-12
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	122 746		139 893		-17 146	-12
RÉSULTAT FINANCIER	-122 746		-139 893		17 146	12
RÉSULTAT COURANT avant impôts	133 981		90 057		43 923	49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	376 920	1	1 370 893	4	-993 973	-73
Sur opérations en capital			4 720		-4 720	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	376 920	1	1 375 613	4	-998 693	-73
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 068		1 079 442	3	-1 069 373	-99
Sur opérations en capital			5 685		-5 685	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 068		1 085 127	3	-1 075 059	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	366 851	1	290 486	1	76 366	26
Participation des salariés aux résultats	74 290		104 509		-30 219	-29
Impôt sur les bénéfices	59 925		106 980		-47 055	-44
TOTAL DES PRODUITS	39 245 164	101	36 890 318	106	2 354 846	6
TOTAL DES CHARGES	38 878 547	100	36 721 264	105	2 157 283	6
Bénéfice ou Perte	366 617	1	169 054		197 563	117

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 12 300 607,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 366 617,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 à 10 ans
- Installations techniques	8 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds commercial	3 522 920			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	3 522 920			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 534 950		
CORPORELLES	Terrains	116 421		
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui	4 210		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			5 159
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 977 993		104 858
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 257 667		67 390
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	23 000		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	41 003		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			86 785
	Avances et acomptes			
	TOTAL	3 420 294		264 192
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	28 800		66 400
	Autres titres immobilisés	3 200		49 856
	Prêts et autres immobilisations financières	95 645		65 926
	TOTAL	127 645		182 182
	TOTAL GENERAL	7 082 889		446 374

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			3 534 950	
CORPORELLES	Terrains			116 421	
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui			4 210	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons			5 159	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 082 851	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			1 325 057	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			23 000	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			41 003	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			86 785	
	Avances et acomptes				
	TOTAL			3 684 486	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			95 200	
	Autres titres immobilisés			53 056	
	Prêts & autres immob. financières			161 571	
	TOTAL			309 827	
	TOTAL GENERAL			7 529 263	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 889	4 010		7 899
Terrains		12 830	13 122		25 952
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	823	842		1 665
	Inst. générales agen. aménag.		591		591
Inst. techniques matériel et outil. industriels		263 810	289 346		553 156
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	123 579	138 622		262 201
	Matériel de transport	4 396	4 600		8 996
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 627	11 062		20 688
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	415 065	458 185		873 250
	TOTAL GENERAL	418 954	462 195		881 149

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 263 024,93	199 395,88		2 462 420,81
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 263 024,93	199 395,88		2 462 420,81

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	161 571		161 571
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	72 739	72 739	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 583	3 583	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	105 503	105 503	
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	63 632	63 632	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	10 215	10 215	
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	267 843	267 843	
	Charges constatées d'avance	141 730	141 730	
	TOTAUX	826 816	665 245	161 571

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	141 730
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	141 730

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	23 340
Autres créances	22 721
Disponibilités	
TOTAL	46 061

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	50 000,00	10,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	500 000			500 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		8 453		8 453
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		160 601		160 601
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	169 054	366 617	169 054	366 617
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	669 054	535 671	169 054	1 035 671

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'I

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés		104 509	104 509	74 290		74 290
- contribution sociale de solidarité		20 975	20 975	25 414		25 414
- autres		108 780	108 780	60 002		60 002
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL		234 264	234 264	159 706		159 706
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)		2 300 000	2 300 000		
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	4 259 824	752 886	2 160 862	1 346 076
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		14 650	14 650		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 773 069	2 773 069		
Personnel & comptes rattachés		651 331	651 331		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		247 434	247 434		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 168	5 168		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	181 701	181 701		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		502 446	502 446		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		329 313	329 313		
TOTAUX		11 264 936	7 757 998	2 160 862	1 346 076

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 491 042
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	329 313
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	329 313

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	216 516
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	177 859
Dettes fiscales et sociales	790 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 184 527

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 376 543,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TH/TF 00-02

ENGAGEMENTS DONNÉS

Au cours de l'exercice clôturant au 30 septembre 2020, la société a perçu un budget lié au ralliement du point de vente, d'un montant de 1 317 250 euros.

Ce budget est susceptible d'être reversé au cours des cinq ans suivant sa perception, dans le cas :
- de la mise en oeuvre du droit de préemption tel qu'il est organisé par le règlement intérieur de l'enseigne ;
- d'un changement d'enseigne suite à une démission ou à une exclusion de l'associé.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	376 543					376 543
TOTAL	376 543					376 543

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	14 317	7 000
TOTAL	14 317	7 000

LES EFFECTIFS

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	127,00	117,00
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	11,00	11,00
Employés et techniciens	112,00	102,00
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	256 727	298 023	20 638	236 089
RÉSULTAT FINANCIER	-122 746	-122 746	-34 369	-88 377
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	366 851	366 851	102 718	264 133
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-74 290	-104 509	-29 263	-45 027

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION	120	
BUDGET DE RALLIEMENT		329 312
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 948
TOTAL	120	339 260

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Pendant l'exercice 30/09/2020, un budget exceptionnel de ralliement à l'enseigne a été versé pour 329 313 euros auquel est venu s'ajouter un budget exceptionnel de ralliement pour 628 625 euros, soit un total de 987 938 euros.

Ce dernier budget a été réparti sur trois ans afin de tenir compte de la montée en puissance du magasin. (Durée estimée pour optimiser la performance commerciale du magasin (taux de marge, ratio publicité, personnel) et réaliser le potentiel commercial du magasin sur la zone de chalandise en termes de parts de marché).

Par conséquent, la quote-part de ce budget a été comptabilisée au 30 septembre 2021 pour 329 313 euros.