

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	19 269 706		19 269 706	18 383 930	885 776	4,82
Production vendue biens						
Production vendue services	253 065		253 065	145 229	107 836	74,25
Chiffres d'affaires Nets	19 522 772		19 522 772	18 529 158	993 614	5,36
Production stockée						
Production immobilisée				15 000	- 15 000	-100
Subventions d'exploitation		76 916	239 376	- 162 460	-67,87	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		95 592	74 498	21 094	28,31	
Autres produits		24 972	5 049	19 923	394,59	
Total des produits d'exploitation (I)		19 720 251	18 863 082	857 169	4,54	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		15 240 043	14 466 932	773 111	5,34	
Variation de stock (marchandises)		-6 448	-90 425	83 977	92,87	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		45 668	41 651	4 017	9,64	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		-6 476		- 6 476	N/S	
Autres achats et charges externes		1 956 877	2 085 975	- 129 098	-6,19	
Impôts, taxes et versements assimilés		199 620	247 513	- 47 893	-19,35	
Salaires et traitements		1 453 088	1 445 462	7 626	0,53	
Charges sociales		343 628	367 249	- 23 621	-6,43	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		598 857	572 631	26 226	4,58	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant		9 947	4 597	5 350	116,38	
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges		49 042	19 570	29 472	150,60	
Total des charges d'exploitation (II)		19 883 846	19 161 154	722 692	3,77	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		-163 594	-298 072	134 478	45,12	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations		5	4	1	25,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés		1	233	- 232	-99,57	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)		5	237	- 232	-97,89	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées		121 031	109 875	11 156	10,15	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)		121 031	109 875	11 156	10,15	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-121 026	-109 639	- 11 387	10,39	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		-284 620	-407 711	123 091	30,19	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 305	- 17 305	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 248	- 11 248	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		28 553	- 28 553	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 500	17 568	- 15 068	-85,77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 500	17 568	- 15 068	-85,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 500	10 985	- 13 485	-122,76
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 720 256	18 891 871	828 385	4,38
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	20 007 376	19 288 598	718 778	3,73
RESULTAT NET	-287 120	-396 726	109 606	27,63
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

MARMANDIS

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 863 048,28 E.

Le résultat net comptable est une perte de 287 120,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 163 545 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	163 545	91 719	71 827	%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	163 545	91 719	71 827	

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 319 675 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 319 675		2 319 675	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 319 675		2 319 675	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 14 728 992 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 498 376			2 498 376
Immobilisations corporelles	10 089 660	2 052 749		12 142 409
Immobilisations financières	88 206			88 206
TOTAL	12 676 242	2 052 749		14 728 992

Amortissements et provisions d'actif = 1 637 040 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 254	33 978		95 232
Immobilisations corporelles	976 930	564 879		1 541 808
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 038 183	598 857		1 637 040

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais 1er établissement	163 545	91 719	71 827	5 ans
Logiciels informatiques	5 156	3 513	1 642	de 3 à 5 ans
Licence iv	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Fonds de commerce magasin	2 102 297	0	2 102 297	Non amortiss.
Fonds de commerce station	217 378	0	217 378	Non amortiss.
Terrains	2 202 300	0	2 202 300	Non amortiss.
Terrains batis	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Agenc./amenagmt.terrains	4 650	678	3 972	10 ans
Batiments	3 780 000	458 220	3 321 780	25 ans
Constructions station	7 562	954	6 608	15 ans
Inst.agenc./constructions	2 907 115	377 571	2 529 544	de 3 à 25 ans
Aai constructions galerie marchande	11 400	1 592	9 808	de 10 à 20 ans
Aai constructions station	54 333	11 116	43 217	de 10 à 20 ans
Aai constructions autre activite	31 304	3 382	27 922	de 5 à 20 ans
Materiel industriel	1 647 985	357 895	1 290 091	de 3 à 25 ans
Instal./agenc.divers	884 109	230 344	653 765	de 3 à 20 ans
Installations generales diverses galerie marchande	12 908	972	11 936	10 ans
Install/agenc divers station	32 622	18 305	14 317	5 ans
Mat.bureau &informatique	870	489	381	5 ans
Materiel informatique	134 004	74 486	59 518	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 247	5 807	5 440	de 3 à 5 ans
TOTAL	14 640 786	1 637 040	13 003 745	

Etat des créances = 621 893 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 706		44 706
Actif circulant & charges d'avance	577 187	577 187	
TOTAL	621 893	577 187	44 706

Provisions pour dépréciation = 9 947 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 706	9 947	4 706		9 947
Comptes financiers					
TOTAL	4 706	9 947	4 706		9 947

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 941 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 969
Autres créances	2 972
Disponibilités	
TOTAL	8 941

Charges constatées d'avance = 7 235 E

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 295 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	29500	10,00	295 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	29500	10,00	295 000

Etat des dettes = 15 455 338 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 685 054	1 354 150	3 791 411	5 539 493
Dettes financières diverses	2 467 567	27 390		2 440 177
Fournisseurs	1 867 180	1 867 180		
Dettes fiscales & sociales	402 112	402 112		
Dettes sur immobilisations	23 754	23 754		
Autres dettes	9 671	9 671		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 455 338	3 684 257	3 791 411	7 979 670

Charges à payer par postes du bilan = 267 823 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	644
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	96 056
Dettes fiscales & sociales	171 123
Autres dettes	
TOTAL	267 823

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 19 522 772 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	19 269 706	98,70 %
Prestations de services	17 437	0,09 %
Produits des activités annexes	235 628	1,21 %
TOTAL	19 522 772	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 000

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :

o Crédit Agricole : PGE pour 500 k€, garantie par l'état à hauteur de 90%

o Crédit Agricole : Emprunt de 2 384 k€ :

- Privilège prêteur Denier
- Hypothèque immobilière conventionnelle
- Covenant

o Crédit Agricole : emprunt 1 036 k€ :

- Nantissement du fonds de commerce
- Covenant

o BECM : Emprunt 2 384 k€ :

- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 984 k€
- Privilège prêteur denier à hauteur de 1 400 k€

o BECM emprunt 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

o BECM : PGE 500 k€, garantie à hauteur de 90%

o BPI emprunt de 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

Effectif : L'effectif moyen est de 48.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 8 941 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(418100)	5 969
TOTAL	5 969

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	2 972
TOTAL	2 972

Charges constatées d'avance = 7 235 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	7 235
TOTAL	7 235

Charges à payer = 267 823 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit(168840)	644
TOTAL	644

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	96 056
TOTAL	96 056

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés à payer(428200)	99 707
Org.soc. congés à payer(438200)	27 918
Etat autres charges à payer(448600)	43 498
TOTAL	171 123

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	163 545	91 719	71 827	104 536	- 32 709
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 156	3 513	11 642	12 912	- 1 270
Fonds commercial	2 319 675		2 319 675	2 319 675	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	2 626 950	678	2 626 272	795 195	1 831 077
Constructions	6 791 714	852 835	5 938 879	6 206 128	- 267 249
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 647 985	357 895	1 290 091	1 309 044	- 18 953
Autres immobilisations corporelles	1 075 760	330 401	745 359	802 363	- 57 004
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	43 500		43 500	43 500	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 706		44 706	44 706	
TOTAL (I)	14 728 992	1 637 040	13 091 951	11 638 058	1 453 893
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	6 476		6 476		6 476
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 716 809		1 716 809	1 710 361	6 448
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	71 195	9 947	61 249	24 405	36 844
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	929		929		929
. Personnel	340		340	7 635	- 7 295
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	308 969		308 969	50 368	258 601
. Autres	188 518		188 518	234 497	- 45 979
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	480 571		480 571	888 512	- 407 941
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 235		7 235	2 873	4 362
TOTAL (II)	2 781 044	9 947	2 771 097	2 918 653	- 147 556
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 510 035	1 646 987	15 863 048	14 556 711	1 306 337

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 295 000)	295 000	295 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation	1 831 542		1 831 542
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 431 712	-1 034 986	- 396 726
Résultat de l'exercice	-287 120	-396 726	109 606
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	407 710	-1 136 712	1 544 422
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	10 363 435	11 289 072	- 925 637
. Découverts, concours bancaires	321 620		321 620
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	27 390	2 331	25 059
. Associés	2 440 177	2 424 365	15 812
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 867 180	1 532 188	334 992
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	188 435	108 815	79 620
. Organismes sociaux	165 329	211 468	- 46 139
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 385	1 662	- 277
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	46 962	106 716	- 59 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 754	6 980	16 774
Autres dettes	9 671	9 826	- 155
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	15 455 338	15 693 424	- 238 086
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 863 048	14 556 711	1 306 337

MARMANDIS
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros
Siège social : 6-8 rue François Mauriac - 47200 Marmande
852 819 705 RCS Agen

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 27 JUIN 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -287 120 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -287 120 euros

Au compte "Report à Nouveau" qui s'élève ainsi à -1 718 832 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 407 710 euros.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Philippe MACHILLOT

DocuSigned by:

A394413298ED486...



SBG AUDIT
Commissaire aux comptes
Compagnie nationale des commissaires aux comptes
Ressort de la Cour d'Appel de Nîmes
45 rue Gilles Roberval
30900 Nîmes
RCS Nîmes 819 245 358

MARMANDIS

Siège social : 6-8 Rue François Mauriac - 47200 MARMANDE
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

MARMANDIS

Siège social : 6-8 Rue François Mauriac - 47200 MARMANDE
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société MARMANDIS,

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 MARMANDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Réévaluations d'actifs » exposant la réévaluation libre pratiquée sur l'exercice comptable.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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 le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois

garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou 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 Nîmes, le 14 juin 2023

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:
Sébastien Braugrand
7D9E232DC9074C8...

SBG AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Montpellier-Nîmes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	163 545	91 719	71 827	104 536	- 32 709
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 156	3 513	11 642	12 912	- 1 270
Fonds commercial	2 319 675		2 319 675	2 319 675	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	2 626 950	678	2 626 272	795 195	1 831 077
Constructions	6 791 714	852 835	5 938 879	6 206 128	- 267 249
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 647 985	357 895	1 290 091	1 309 044	- 18 953
Autres immobilisations corporelles	1 075 760	330 401	745 359	802 363	- 57 004
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	43 500		43 500	43 500	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	44 706		44 706	44 706	
TOTAL (I)	14 728 992	1 637 040	13 091 951	11 638 058	1 453 893
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	6 476		6 476		6 476
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 716 809		1 716 809	1 710 361	6 448
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	71 195	9 947	61 249	24 405	36 844
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	929		929		929
. Personnel	340		340	7 635	- 7 295
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	308 969		308 969	50 368	258 601
. Autres	188 518		188 518	234 497	- 45 979
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	480 571		480 571	888 512	- 407 941
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	7 235		7 235	2 873	4 362
TOTAL (II)	2 781 044	9 947	2 771 097	2 918 653	- 147 556
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	17 510 035	1 646 987	15 863 048	14 556 711	1 306 337

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 295 000)	295 000	295 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation	1 831 542		1 831 542
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-1 431 712	-1 034 986	- 396 726
Résultat de l'exercice	-287 120	-396 726	109 606
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	407 710	-1 136 712	1 544 422
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	10 363 435	11 289 072	- 925 637
. Découverts, concours bancaires	321 620		321 620
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	27 390	2 331	25 059
. Associés	2 440 177	2 424 365	15 812
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 867 180	1 532 188	334 992
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	188 435	108 815	79 620
. Organismes sociaux	165 329	211 468	- 46 139
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 385	1 662	- 277
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	46 962	106 716	- 59 754
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 754	6 980	16 774
Autres dettes	9 671	9 826	- 155
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	15 455 338	15 693 424	- 238 086
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	15 863 048	14 556 711	1 306 337

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	19 269 706		19 269 706	18 383 930	885 776 4,82
Production vendue biens					
Production vendue services	253 065		253 065	145 229	107 836 74,25
Chiffres d'affaires Nets	19 522 772		19 522 772	18 529 158	993 614 5,36
Production stockée					
Production immobilisée				15 000	- 15 000 -100
Subventions d'exploitation		76 916	239 376	- 162 460	-67,87
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		95 592	74 498	21 094	28,31
Autres produits		24 972	5 049	19 923	394,59
Total des produits d'exploitation (I)		19 720 251	18 863 082	857 169	4,54
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		15 240 043	14 466 932	773 111	5,34
Variation de stock (marchandises)		-6 448	-90 425	83 977	92,87
Achats de matières premières et autres approvisionnements		45 668	41 651	4 017	9,64
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		-6 476		- 6 476	N/S
Autres achats et charges externes		1 956 877	2 085 975	- 129 098	-6,19
Impôts, taxes et versements assimilés		199 620	247 513	- 47 893	-19,35
Salaires et traitements		1 453 088	1 445 462	7 626	0,53
Charges sociales		343 628	367 249	- 23 621	-6,43
Dotations aux amortissements sur immobilisations		598 857	572 631	26 226	4,58
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		9 947	4 597	5 350	116,38
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges		49 042	19 570	29 472	150,60
Total des charges d'exploitation (II)		19 883 846	19 161 154	722 692	3,77
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		-163 594	-298 072	134 478	45,12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations		5	4	1	25,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés		1	233	- 232	-99,57
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)		5	237	- 232	-97,89
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées		121 031	109 875	11 156	10,15
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		121 031	109 875	11 156	10,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-121 026	-109 639	- 11 387	10,39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		-284 620	-407 711	123 091	30,19

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 305	- 17 305	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 248	- 11 248	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		28 553	- 28 553	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 500	17 568	- 15 068	-85,77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 500	17 568	- 15 068	-85,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 500	10 985	- 13 485	-122,76
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 720 256	18 891 871	828 385	4,38
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	20 007 376	19 288 598	718 778	3,73
RESULTAT NET	-287 120	-396 726	109 606	27,63
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 863 048,28 E.

Le résultat net comptable est une perte de 287 120,02 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/05/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 163 545 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	163 545	91 719	71 827	%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	163 545	91 719	71 827	

Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 319 675 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	2 319 675		2 319 675	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	2 319 675		2 319 675	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 14 728 992 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 498 376			2 498 376
Immobilisations corporelles	10 089 660	2 052 749		12 142 409
Immobilisations financières	88 206			88 206
TOTAL	12 676 242	2 052 749		14 728 992

Amortissements et provisions d'actif = 1 637 040 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 254	33 978		95 232
Immobilisations corporelles	976 930	564 879		1 541 808
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 038 183	598 857		1 637 040

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais 1er établissement	163 545	91 719	71 827	5 ans
Logiciels informatiques	5 156	3 513	1 642	de 3 à 5 ans
Licence iv	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Fonds de commerce magasin	2 102 297	0	2 102 297	Non amortiss.
Fonds de commerce station	217 378	0	217 378	Non amortiss.
Terrains	2 202 300	0	2 202 300	Non amortiss.
Terrains bâtis	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Agenc./amenagmt.terrains	4 650	678	3 972	10 ans
Batiments	3 780 000	458 220	3 321 780	25 ans
Constructions station	7 562	954	6 608	15 ans
Inst.agenc./constructions	2 907 115	377 571	2 529 544	de 3 à 25 ans
Aai constructions galerie marchande	11 400	1 592	9 808	de 10 à 20 ans
Aai constructions station	54 333	11 116	43 217	de 10 à 20 ans
Aai constructions autre activite	31 304	3 382	27 922	de 5 à 20 ans
Materiel industriel	1 647 985	357 895	1 290 091	de 3 à 25 ans
Instal./agenc.divers	884 109	230 344	653 765	de 3 à 20 ans
Installations generales diverses galerie marchande	12 908	972	11 936	10 ans
Install/agenc divers station	32 622	18 305	14 317	5 ans
Mat.bureau & informatique	870	489	381	5 ans
Materiel informatique	134 004	74 486	59 518	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 247	5 807	5 440	de 3 à 5 ans
TOTAL	14 640 786	1 637 040	13 003 745	

Etat des créances = 621 893 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	44 706		44 706
Actif circulant & charges d'avance	577 187	577 187	
TOTAL	621 893	577 187	44 706

Provisions pour dépréciation = 9 947 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 706	9 947	4 706		9 947
Comptes financiers					
TOTAL	4 706	9 947	4 706		9 947

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 941 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 969
Autres créances	2 972
Disponibilités	
TOTAL	8 941

Charges constatées d'avance = 7 235 E

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

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 295 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	29500	10,00	295 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	29500	10,00	295 000

Etat des dettes = 15 455 338 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10 685 054	1 354 150	3 791 411	5 539 493
Dettes financières diverses	2 467 567	27 390		2 440 177
Fournisseurs	1 867 180	1 867 180		
Dettes fiscales & sociales	402 112	402 112		
Dettes sur immobilisations	23 754	23 754		
Autres dettes	9 671	9 671		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 455 338	3 684 257	3 791 411	7 979 670

Charges à payer par postes du bilan = 267 823 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	644
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	96 056
Dettes fiscales & sociales	171 123
Autres dettes	
TOTAL	267 823

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 19 522 772 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	19 269 706	98,70 %
Prestations de services	17 437	0,09 %
Produits des activités annexes	235 628	1,21 %
TOTAL	19 522 772	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 600

Annexe aux comptes annuels (suite)

Autres informations complémentaires

Réévaluation actifs :

La société a procédé à une réévaluation libre de ses actifs.

Ainsi, un écart de réévaluation a été comptabilisé pour un montant de 1 832 K€.

Cet écart porte exclusivement sur les terrains, les autres éléments corporels et financiers ne présentent aucune plus-value latente.

Engagements hors bilan :

o Crédit Agricole : PGE pour 500 k€, garantie par l'état à hauteur de 90%

o Crédit Agricole : Emprunt de 2 384 k€ :

- Privilège prêteur Denier
- Hypothèque immobilière conventionnelle
- Covenant

o Crédit Agricole : emprunt 1 036 k€ :

- Nantissement du fonds de commerce
- Covenant

o BECM : Emprunt 2 384 k€ :

- Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 984 k€
- Privilège prêteur denier à hauteur de 1 400 k€

o BECM emprunt 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

o BECM : PGE 500 k€, garantie à hauteur de 90%

o BPI emprunt de 1 036 k€ : Nantissement du fonds de commerce

Effectif : L'effectif moyen est de 48.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 8 941 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(418100)	5 969
TOTAL	5 969

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	2 972
TOTAL	2 972

Charges constatées d'avance = 7 235 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	7 235
TOTAL	7 235

Charges à payer = 267 823 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit(168840)	644
TOTAL	644

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	96 056
TOTAL	96 056

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	99 707
Org.soc. congés a payer(438200)	27 918
Etat autres charges a payer(448600)	43 498
TOTAL	171 123