RCS : CAEN
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

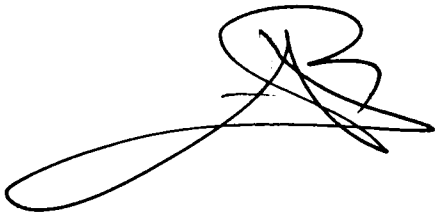
Le greffier du tribunal de commerce de CAEN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01259
Numéro SIREN : 901 926 295
Nom ou dénomination : FALDIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2023 sous le numéro de dépôt 7628

Certifié Conforme
à l'Original



SASU FALDIS

33 rue Georges Clémenceau

14700 FALAISE

Siret : 90192629500022

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

TALENZ
GROUPE FIDORG

FIDORG NORMANDIE

Siège social : Le Cristal - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4 - Tél : 02 31 46 23 23 - email : caen@talenz-fidorg.fr
Bayeux : 10, boulevard Sadi Carnot - 14400 Bayeux - Tél : 02 31 51 60 97 - email : bayeux@talenz-fidorg.fr
Deauville : Rue des Bateliers - ZI - 14800 Touques - Tél : 02 31 14 62 00 - email : deauville@talenz-fidorg.fr
Flers : 15 rue du Théâtre - 61100 Flers - Tél : 02 33 02 02 00 - email : flers@talenz-fidorg.fr
Saint Lô : 585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô - Tél : 02 33 77 67 97 - email : saint-lo@talenz-fidorg.fr
Toulouse : 78, allée Jean Jaurès - Le Pré - Bât. - 31000 Toulouse - Tél : 05 61 63 32 76 - email : toulouse@talenz-fidorg.fr
Vire : 3, rue des Halles - BP 70058 - 14502 Vire Cedex - Tél : 02 31 68 18 21 - email : vire@talenz-fidorg.fr

fidorg.talenz.fr

S.A.S. au capital de 2 126 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	420 580	20 342	400 238	13 443
Autres immobilisations corporelles	98 156	10 394	87 762	43 715
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 400		30 400	30 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**549 136**	**30 736**	**518 400**	**87 558**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 536 893		1 536 893	1 139 991
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	24 685	1 526	23 160	12 111
Autres créances	730 422		730 422	455 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	260 679		260 679	482 407
Charges constatées d'avance (3)	4 304		4 304	25 049
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 556 984**	**1 526**	**2 555 458**	**2 114 822**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 106 120**	**32 262**	**3 073 858**	**2 202 381**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	49 503	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**24 568**	**50 503**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**85 071**	**60 503**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15	106 425
Emprunts et dettes financières diverses (3)	607 146	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 927 154	1 662 654
Dettes fiscales et sociales	425 946	309 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 526	27 966
Produits constatés d'avance		35 000
TOTAL DETTES	**2 988 787**	**2 141 878**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 073 858**	**2 202 381**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 988 787	2 141 878
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15	106 425
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 407 295		16 407 295	4 393 780
Production vendue (biens)	1 130 825		1 130 825	326 281
Production vendue (services)	69 074		69 074	9 329
Chiffre d'affaires net	**17 607 195**		**17 607 195**	**4 729 389**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			98 239	85 699
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**17 705 434**	**4 815 088**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			13 708 282	4 737 609
Variations de stock			-396 902	-1 139 991
~~Achats de matières premières et autres approvisionnements~~			~~816 599~~	~~233 335~~
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 738 066	460 411
Impôts, taxes et versements assimilés			177 449	44 552
Salaires et traitements			1 399 036	391 491
Charges sociales			362 349	123 068
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 720	1 016
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 526	898
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 148	628
Total charges d'exploitation (II)			**17 854 273**	**4 853 016**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-148 839	-37 928
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			572	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**572**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 083	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**9 083**	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 511	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-157 351	-37 928

Compte de résultat(suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	206 000	114 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**206 000**	**114 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	237	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**237**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**205 763**	**114 000**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	23 844	25 569
Total des produits (I+III+V+VII)	**17 912 005**	**4 929 088**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**17 887 437**	**4 878 585**
BENEFICE OU PERTE	**24 568**	**50 503**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SASU FALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 073 858 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 568 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 725	406 856		420 580
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 550	53 707		96 257
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 899			1 899
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**58 174**	**460 562**		**518 736**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 400			30 400
Immobilisations financières	**30 400**			**30 400**
ACTIF IMMOBILISE	88 574	460 562		549 136

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	281	20 061		20 342
- Installations générales, agencements aménagements divers	621	9 280		9 901
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113	380		493
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 016**	**29 720**		**30 736**
ACTIF IMMOBILISE	1 016	29 720		30 736

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 400		30 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	24 685	24 685	
Autres	730 422	730 422	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 304	4 304	
Total	**789 811**	**759 411**	**30 400**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	114 491
Total	**114 491**

■ Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	898	1 526	898	1 526
Total	**898**	**1 526**	**898**	**1 526**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		1 526	898	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15	15		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 927 154	1 927 154		
Dettes fiscales et sociales	425 946	425 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	635 672	635 672		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 988 787**	**2 988 787**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	607 146			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 146
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 460
Dettes fiscales et sociales	269 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**356 815**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 304
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**4 304**

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 147 455 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

FALDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 33 Rue Georges Clemenceau - 14700 FALAISE
RCS CAEN B 901 926 295

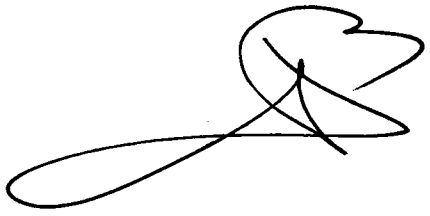
EXTRAIT

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un **bénéfice de 24 568,20 €** décide de l'affecter au compte « ***Autres Réserves*** ».

La Présidence



auditoria
GROUPE EXTENCIA

SAS FALDIS

33 rue Georges Clemenceau
14 700 FALAISE

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Sommaire

Rapport sur les comptes annuels
Bilan, Compte de résultat, Annexe

Auditoria
2, rue Claude Boucher 33300 Bordeaux
05 57 10 28 22 contact.auditoria@extencia.fr www.extencia.fr

SAS FALDIS
33 rue Georges Clemenceau
14 700 FALAISE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FALDIS 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Stock » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe mentionne les règles de valorisation du stock. Dans le cadre de nos travaux et appréciations, nous nous sommes assurés que les règles de valorisation étaient correctement appliquées.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction 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 relative 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit légal des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon, le 25 mai 2023

SARL AUDITORIA
Pierre RIBAC
Commissaire aux Comptes

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 l'association 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.

Bilan Actif

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	420 580	20 342	400 238	13 443
Autres immobilisations corporelles	98 156	10 394	87 762	43 715
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 400		30 400	30 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**549 136**	**30 736**	**518 400**	**87 558**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 536 893		1 536 893	1 139 991
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	24 685	1 526	23 160	12 111
Autres créances	730 422		730 422	455 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	260 679		260 679	482 407
Charges constatées d'avance (3)	4 304		4 304	25 049
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 556 984**	**1 526**	**2 555 458**	**2 114 822**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 106 120**	**32 262**	**3 073 858**	**2 202 381**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	49 503	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**24 568**	**50 503**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**85 071**	**60 503**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15	106 425
Emprunts et dettes financières diverses (3)	607 146	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 927 154	1 662 654
Dettes fiscales et sociales	425 946	309 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 526	27 966
Produits constatés d'avance		35 000
TOTAL DETTES	**2 988 787**	**2 141 878**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 073 858**	**2 202 381**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 988 787	2 141 878
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15	106 425
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	16 407 295		16 407 295	4 393 780
Production vendue (biens)	1 130 825		1 130 825	326 281
Production vendue (services)	69 074		69 074	9 329
Chiffre d'affaires net	**17 607 195**		**17 607 195**	**4 729 389**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			98 239	85 699
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			**17 705 434**	**4 815 088**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			13 708 282	4 737 609
Variations de stock			-396 902	-1 139 991
Achats de matières premières et autres approvisionnements			816 599	233 335
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 738 066	460 411
Impôts, taxes et versements assimilés			177 449	44 552
Salaires et traitements			1 399 036	391 491
Charges sociales			362 349	123 068
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 720	1 016
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 526	898
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 148	628
Total charges d'exploitation (II)			**17 854 273**	**4 853 016**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-148 839	-37 928
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			572	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			[illegible]	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 083	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			[illegible]	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 511	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-157 351	-37 928

Compte de résultat(suite)

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	206 000	114 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**206 000**	**114 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	237	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**237**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	205 763	114 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	23 844	25 569
Total des produits (I+III+V+VII)	**17 912 005**	**4 929 088**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**17 887 437**	**4 878 585**
BENEFICE OU PERTE	24 568	50 503

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

■ Règles et méthodes comptables

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Désignation de la société :
SASU FALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 073 858 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 568 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.
Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).
Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

■ Règles et méthodes comptables

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022

Autres éléments significatifs

La société mère consolidante est GH PARTICIPATIONS domiciliée 172 Rue Jules Ferry à Bordeaux. GH PARTICIPATIONS détient 51% de ND CAPITAL qui détient 100 % de NORMANDIE DISTRIBUTION qui détient 50 % de SODIFAL qui détient elle-même 100% de Faldis.

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues aux sièges sociaux.

■ Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 725	406 856		420 580
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 550	53 707		96 257
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 899			1 899
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**58 174**	**460 562**		**518 736**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 400			30 400
Immobilisations financières	**30 400**			**30 400**
ACTIF IMMOBILISE	**88 574**	**460 562**		**549 136**

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	281	20 061		20 342
- Installations générales, agencements aménagements divers	621	9 280		9 901
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113	380		493
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 016**	**29 720**		**30 736**
ACTIF IMMOBILISE	1 016	29 720		30 736

■ Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 400		30 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	24 685	24 685	
Autres	730 422	730 422	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 304	4 304	
Total	**789 811**	**759 411**	**30 400**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	114 491
Disponibilités	
Total	**114 491**

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	898	1 526	898	1 526
Total	**898**	**1 526**	**898**	**1 526**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		1 526	898	
Financières				
Exceptionneiles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

■ Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15	15		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 927 154	1 927 154		
Dettes fiscales et sociales	425 946	425 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	635 672	635 672		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 988 787**	**2 988 787**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	607 146			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 146
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 460
Dettes fiscales et sociales	269 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**356 815**

Notes sur le bilan

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	4 304
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**4 304**

■ Notes sur le compte de résultat

Documents soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Autres informations

Documents soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Effectif par statut :
Cadres : 2
Agents de maîtrise : 3
Employés : 43
Ouvriers : 2
Effectif total 50

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 147 455 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.