

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00523 Numéro SIREN : 903 928 752 Nom ou dénomination : MIZEURDIS

Ce dépôt a été enregistré le 10/11/2023 sous le numéro de dépôt 3744

Dépôt n° **203 / 3744**
10 NOV. 2023 
 Greffe du Tribunal
 de commerce de Cusset

BILAN ACTIF

	au 30/11/2022 (14 mois)			Présenté en Euros au 30/09/2021 (mois)
	Brut	Amort.Déprect°	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	10 536	712	9 824	
Autres immobilisations corporelles	2 300	1	2 299	
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 000		30 000	
ACTIF IMMOBILISE	42 836	713	42 123	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 114 961		1 114 961	
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	2 048		2 048	
Fournisseurs débiteurs	6 896		6 896	
Personnel				
Organismes sociaux	1 698		1 698	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	71 325		71 325	
Autres	397 939		397 939	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	161 240		161 240	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 718		13 718	
ACTIF CIRCULANT	1 769 826		1 769 826	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 812 662	713	1 811 948	

BILAN PASSIF

	au 30/11/2022 (14 mois)	Présenté en Euros au 30/09/2021 (mois)
Capital social ou individuel	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	31 037	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	41 037	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 284 213	
Personnel	207 282	
Organismes sociaux	109 047	
Etat, impôts sur les bénéfices	25 417	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 926	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	83 720	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 307	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 770 912	
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 811 948	

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	au 30/11/2022 (14 mois)	au 30/09/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	16 759 805		16 759 805	
Production vendue biens	1 222 661		1 222 661	
Production vendue services	257 012		257 012	
Chiffres d'affaires Nets	18 239 478		18 239 478	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 633	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			33 696	
Autres produits			5 845	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			18 280 652	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 584 826	
Variation de stock (marchandises)			-1 114 961	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			983 849	
Impôts, taxes et versements assimilés			126 556	
Salaires et traitements			1 532 904	
Charges sociales			443 803	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			713	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 637	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			18 569 326	
RESULTAT EXPLOITATION			-288 674	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			186	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			186	
RESULTAT FINANCIER			-186	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-288 860	

COMPTE DE RESULTAT
Présenté en Euros

RUBRIQUES	au 30/11/2022 (14 mois)	au 30/09/2021 (mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	359 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	359 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 686	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13 686	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	345 314	
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	25 417	
TOTAL DES PRODUITS	18 639 652	
TOTAL DES CHARGES	18 608 616	
RESULTAT NET	31 037	
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 1^{er} octobre 2021 au 30 novembre 2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- La société exploite depuis le 30/10/2021 le Carrefour Market situé à YZEURE.
- La société a perçu une aide exceptionnelle cumulée de 359 000€ de la part de son franchiseur.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30 novembre 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de clôture. Les prix sont ceux indiqués en rayon, soit le prix de vente T.T.C. La connaissance permanente des marges par rayon et des différents taux de T.V.A. nous permet de reconstituer le prix d'achat H.T. avec une très grande précision.

Pour les rayons secs à inventaire périodique, les prix sont les prix d'achat augmentés des coûts logistiques.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 30 novembre 2022 est de 3.20 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Les Indemnités de Fin de Carrière sur la société sont estimées à 100 893€ au 30 novembre 2022.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 42 836 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		12 836		12 836
Immobilisations financières		30 000		30 000
TOTAL		42 836		42 836

Amortissements et dépréciations d'actif = 713 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		713		713
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		713		713

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.tech.mat.out.industr	10 536	712	9 824	de 3 à 7 ans
Aai divers	2 300	1	2 299	de 5 à 10 ans
TOTAL	12 836	713	12 123	

Etat des créances = 523 625 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 000		30 000
Actif circulant & charges d'avance	493 625	493 625	
TOTAL	523 625	493 625	30 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 328 899 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	328 899
Disponibilités	
TOTAL	328 899

Charges constatées d'avance = 13 718 €

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

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	0		
Titres émis	1000	10.00	10 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	10.00	10 000

Etat des dettes = 1 770 912 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 284 213	1 284 213		
Dettes fiscales & sociales	463 391	463 391		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	23 307	23 307		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 770 912	1 770 912		

Charges à payer par postes du bilan = 349 059 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	70 511
Dettes fiscales & sociales	278 548
Autres dettes	
TOTAL	349 059

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 18 239 478 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	16 917 126	92 %
Ventes de produits finis	1 219 489	6. %
Ventes de produits résiduels	3 172	0. %
Prestations de services	2 261	0. %
Produits des activités annexes	254 751	1. %
Rabais, remises & ristournes accord	-157 322	-0 %
TOTAL	18 239 478	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.

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 = 328 899 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoirs a recevoir(409800)	328 899
TOTAL	328 899

Charges constatées d'avance = 13 718 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486060)	13 718
TOTAL	13 718

Charges à payer = 349 059 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	70 511
TOTAL	70 511

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions congés payés(428200)	89 569
Provisions prime vacances(428300)	11 513
Prime 13 ème mois(428301)	34 194
Provisions compte épargne temps cet(428400)	1 807
Provisions rtt(428500)	2 395
Charg. soc./prov cp(438200)	24 045
Charg. soc./prov prime vac(438300)	8 059
Charges prime 13ème mois(438301)	23 936
Charges prov rtt(438500)	909
Taxe handicapés(448600)	1 129
Cet(448610)	28 045
Taxe apprentissage(448620)	1 036
Tascom(448655)	41 480
Taxe pub(448690)	10 430
TOTAL	278 548

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/11/2022	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021	30/09/2021
Durée de l'exercice	14 mois	mois	mois	mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	10 000				
b) Nombre d'actions émises	1 000				
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	18 239 478				
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	57 167				
c) Impôt sur les bénéfices	25 417				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	31 750				
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	31 037				
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	32				
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	31				
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 532 904				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	443 803				

MIZEURDIS
SASU au capital de 10 000 €
65 Route de Montbeugny – RD12 – Zone la Plaine Bodin – 03400 YZEURE
903 928 752 RCS CUSSET

DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 MAI 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à 31 036,63 euros de la manière suivante :

A la réserve légale 1 000,00 euros

Le solde en totalité au compte « Autres Réserves », soit 30 036,63 euros

L'associée unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
Le Président

