

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00045 Numéro SIREN : 323 086 827 Nom ou dénomination : CIVRIDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004519

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS CIVRIDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise route de Lozanne 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES Durée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 3 2 3 0 8 6 8 2 7 0 0 0 1 7Néant ☐ ***Copie certifiée conforme**Exercice N clos le,
30/06/2022

Copie certifiée conforme				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	120 038	AG	114 074	5 963		
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	184 621	AO		184 621		
		Constructions	AP	25 495 957	AQ	17 567 504	7 928 453		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 510 741	AS	1 153 591	357 149		
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 904 357	AU	1 703 901	1 200 456		
		Immobilisations en cours	AV	59 494	AW		59 494		
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU	1 400 694	CV		1 400 694		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	625	BI		625		
		TOTAL (II)			BJ	31 676 530	BK	20 539 071	11 137 458
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production de biens			BN		BO				
En cours de production de services			BP		BQ				
Produits intermédiaires et finis			BR		BS				
Marchandises			BT	7 583 782	BU	80 271	7 503 511		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	135 092	BY	3 561	131 531		
		Autres créances (3)	BZ	3 826 521	CA		3 826 521		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
		Disponibilités	CF	10 795 013	CG		10 795 013		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	224 669	CI		224 669			
	TOTAL (III)		CJ	22 565 078	CK	83 832	22 481 246		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	54 241 609	1A	20 622 903	33 618 705	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS CIVRIDIS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 750 000)			DA	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	75 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	11 281 103
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 021 735
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	3 877 636
	TOTAL (I)			DL	19 005 475
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	153 032
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	153 032
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 237 101
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	478 056
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	6 768 278
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 783 223
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	193 538
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	14 460 197	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	33 618 705	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	11 229 943
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	34 243	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CIVRIDIS							Néant ☐ *	
				Exercice N				
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	101 698 094	FB		FC 101 698 094
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	2 078 167	FH		FI 2 078 167	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	103 776 261	FK		FL 103 776 261
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	138 087
	Autres produits (1) (11)						FQ	99 769
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	104 014 118
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	83 084 572
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(1 134 197)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	(26 483)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	5 786 879
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 427 635
	Salaires et traitements*						FY	6 694 171
	Charges sociales (10)						FZ	1 883 928
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	1 293 457
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	83 832
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)						GE	21 324
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	99 115 119
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 898 998	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	126 650
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	17 820
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	144 471
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	46 337
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	46 337
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	98 134	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 997 132	

Désignation de l'entreprise <u>SAS CIVRIDIS</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 392 649		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 4 254		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 396 903		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 27 511		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 1 140		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 229 094		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 257 746		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 139 156			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 1 102 121			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 1 012 433			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 104 555 493			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 101 533 758			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 3 021 735			
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY 28 539	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP 22 056	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK 1 668	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX 180 161	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1 65 872	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 2 510	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

 Règles et méthodes comptables**SAS CIVRIDIS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 33 618 705 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 021 736 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

1 - Pandémie de Covid-19 :

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société CIVRIDIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société CIVRIDIS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

 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	125 135	1 510	6 607	120 038
Immobilisations incorporelles	125 135	1 510	6 607	120 038
- Terrains	184 622			184 622
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	25 500 807		4 850	25 495 957
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 418 868	96 723	4 850	1 510 741
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 396 520	305 894		2 702 414
- Matériel de transport	113 770			113 770
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 013		24 839	88 174
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	83 112		23 617	59 495
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 810 712	402 617	58 156	30 155 173
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 391 991	8 863	160	1 400 694
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	625			625
Immobilisations financières	1 392 616	8 863	160	1 401 319
ACTIF IMMOBILISE	31 328 463	412 990	64 922	31 676 530

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL AZERGUES VOYAGES 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES	8 000	588 897	100,00	114 901
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 000	8 000			80 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	111 415	9 266	6 607	114 074
Immobilisations incorporelles	111 415	9 266	6 607	114 074
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	16 576 163	996 191	4 850	17 567 504
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 054 300	104 142	4 850	1 153 592
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 379 267	158 561		1 537 827
- Matériel de transport	61 154	22 000		83 154
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 461	3 297	24 839	82 920
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 175 345	1 284 191	34 539	20 424 998
ACTIF IMMOBILISE	19 286 759	1 293 458	41 145	20 539 072

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 186 908 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	625		625
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	135 092	135 092	
Autres	3 826 521	3 826 521	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	224 669	224 669	
Total	4 186 908	4 186 283	625
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	18 857
Ristournes à recevoir	580 240
Prest. publicitaires à recevoir	826 639
Divers pdts à recevoir	1 455
Total	1 427 191

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 750 000,00 euro décomposé en 7 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 500	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 500	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 648 542	229 095		3 877 637
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 648 542	229 095		3 877 637
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		229 095		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	153 032				153 032
Total	153 032				153 032
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision litige Remises Galec 2013-20	123 032		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 460 198 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	34 243	34 243		
- à plus de 1 an à l'origine	3 202 858	699 139	1 973 871	529 848
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	360 858	109 642	232 335	18 881
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 768 278	6 768 278		
Dettes fiscales et sociales	3 781 603	3 306 284		475 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	312 357	312 357		
Produits constatés d'avance				
Total	14 460 198	11 229 944	2 206 206	1 024 048
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	678 225			
(**) Dont envers les associés	118 818			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 200 109		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 200 109		

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats à payer	387 255
Redevances à payer	19 343
Sous traitance à payer	6 089
Edf gdf a payer	125 068
Eau a payer	2 748
Entretien à payer	1 535
Maintenance a payer	4 648
Assurance à payer	600
Frais d études à payer	14 324
Honoraires à payer	48 748
Publicite à payer	74 621
Téléphone a payer	68
Cotisations à payer	74 519
Droits d auteur à payer	1 568
Interets courus s/empru	2 749
Int banc courus a payer	25 161
Interet couru s/p.salarie	6 799
Int. courus c/c à payer	1 319
Dette prov. conges a payer	530 808
Dette prov. prime annuelle	252 716
Dette prov. prime bilan	130 000
Dette prov. partic. salariés	475 319
Interessement a payer	626 802
Formation continue a payer	5 956
Particip.construction a payer	44 157
Taxe apprentissage a payer	31 424
Contrib.Agefiph a payer	7 876
Organic à payer	68 772
Charges sociales s/cp	159 242
Cet à payer	61 731
Taxe foncière à payer	121 500
Taxe vehicule ste à payer	1 028
Autres taxes à payer	26 537
Total	3 341 029

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Energie d avance	6 000		
Marchandises d avance	17 212		
Sous-traitance d avance	4 085		
Crédit bail mat.d avance	501		
Location matériel d avance	1 487		
Médecine travail d avance	12 893		
Maintenance d avance	40 220		
Assurance d avance	69 413		
Documentation d avance	1 570		
Honoraires d avance	15 438		
Publicité d avance	46 807		
Frais formation d avance	602		
Cotisations d avance	8 441		
Total	224 669		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	335 383		335 383
Ventes de marchandises	101 698 094		101 698 094
Produits des activités annexes	1 742 785		1 742 785
TOTAL	103 776 261		103 776 261

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 669 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 381	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 416	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	160	
Autres charges	981	
Amortissements dérogatoires	229 095	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		118 959
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
Autres produits		3 755
Remb. URSSAF - Réduction Fillon		221 244
Remb. DGFIP - Dossier CSPE		48 358
Autres produits et charges sur exercices antérieurs	2 885	4 089
Régularisation provision	21 830	
TOTAL	257 747	396 904

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 021 736
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	1 012 433
Résultat avant impôt	4 034 169
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	229 095
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 263 263

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 997 133	1 271 522	3 725 611
+ Résultat exceptionnel	139 157	37 243	101 914
- Participations des salariés	1 102 121	296 331	805 790
Résultat comptable	4 034 169	1 012 433	3 021 736
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 776 622 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	3 877 637
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	3 877 637
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	771 147
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	771 147
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	776 622
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2004, la société SAS CIVRIDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFINGOR, route de Lozanne 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES. L'option a été renouvelée en date du 27/06/2014.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations
Effectif

Effectif moyen du personnel : 264 personnes dont 2 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	219	
Ouvriers	17	
Total	264	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SOFINGOR

Forme : SAS

SIREN : 453777906

Au capital de : 2 910 000 euro

Adresse du siège social :

ROUTE DE LOZANNE

69380 CIVRIEUX D'AZERGUES

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	12 564 523
Avals et cautions	12 564 523
Engagements en matière de pensions	407 129
Engagements de crédit-bail mobilier	5 815
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 949
Autres engagements donnés	17 949
Total	12 995 416
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			44 044		44 044
Cumul exercices antérieurs			30 640		30 640
Dotations de l'exercice			7 404		7 404
Amortissements			38 044		38 044
Cumul exercices antérieurs			40 158		40 158
Exercice			11 219		11 219
Redevances payées			51 377		51 377
A un an au plus			5 515		5 515
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			5 515		5 515
A un an au plus			300		300
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			300		300
Montant pris en charge dans l'exercice			11 219		11 219

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 407 129 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 30 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/06/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 575 775 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 397 538 euros



Autres informations

en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

CIVRIDIS

Société par actions simplifiée

Au capital de 750 000 Euros

Siège social : 473 Route de la Vallée – 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES

RCS : 323 086 827 RCS LYON

SIRET : 323 086 827 000 17

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 JUIN 2022)

* Dividende :	3 021 675,00 Euros
* Réserve ordinaire :	60,51 Euros

	3 021 735,51 Euros

Le dividende global s'élève donc à 3 021 675 Euros, soit un dividende de 402,89 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 402,89 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 021 272,11 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158- 3 2° à 4°DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
30.06.2019	400,00 €	400,00 € (soit un montant global de 400,00 €)	400,00 € (soit un montant global de 2 999 600,00 €)
30.06.2020	200 €	200,00 € (soit un montant global de 200,00 €)	200,00 € (soit un montant global de 1 499 800,00€)
30.06.2021	260 €	260,00 € (soit un montant global de 260,00 €)	260,00 € (soit un montant global de 1 949 740,00 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 DECEMBRE 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide d'affecter le bénéfice qui s'élève à la somme de 3 021 735,51 euros, de l'exercice de la manière suivante :

* Dividende :	3 021 675,00 Euros
* Réserve ordinaire :	60,51 Euros

	3 021 735,51 Euros

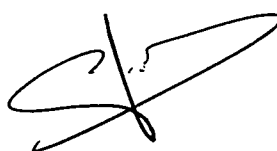
Le dividende global s'élève donc à 3 021 675 Euros, soit un dividende de 402,89 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 402,89 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 021 272,11 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158- 3 2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
30.06.2019	400,00 €	400,00 € (soit un montant global de 400,00 €)	400,00 € (soit un montant global de 2 999 600,00 €)
30.06.2020	200 €	200,00 € (soit un montant global de 200,00 €)	200,00 € (soit un montant global de 1 499 800,00€)
30.06.2021	260 €	260,00 € (soit un montant global de 260,00 €)	260,00 € (soit un montant global de 1 949 740,00 €)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

CIVRIDIS

SAS au capital de 750 000 Euros

**Route de Lozanne
69380 Civrieux d'Azergues**

323 086 827 RCS LYON

SIÈGE SOCIAL

ORIAL

Le Rhelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

ORIAL PROVENCE

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

SAS au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes
Côte d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.

SAS CIVRIDIS

**Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2022

Ce document contient 31 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

A l'Assemblée Générale,

I- 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 CIVRIDIS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- Vérifications spécifiques

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

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

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, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI- Responsabilités des commissaires 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 Lyon, le 5 décembre 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J-P BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



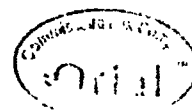
Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	120 038	114 074	5 964	13 720
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	184 622		184 622	184 622
Constructions	25 495 957	17 567 504	7 928 453	8 924 644
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 510 741	1 153 592	357 149	364 568
Autres immobilisations corporelles	2 904 358	1 703 901	1 200 457	1 078 421
Immobilisations corporelles en cours	59 495		59 495	83 112
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 400 694		1 400 694	1 391 991
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	625		625	625
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 676 530	20 539 072	11 137 459	12 041 704
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 583 782	80 271	7 503 511	6 379 022
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	135 092	3 561	131 531	258 344
Autres créances	3 826 521		3 826 521	3 518 731
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				1 019 274
Disponibilités	10 795 014		10 795 014	8 803 768
Charges constatées d'avance (3)	224 669		224 669	199 592
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 565 079	83 832	22 481 247	20 178 732
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	54 241 609	20 622 904	33 618 705	32 220 435
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	750 000	750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	75 000	75 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 281 103	10 277 929
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 021 736	2 953 174
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 877 637	3 648 542
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 005 476	17 704 645
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	153 032	153 032
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	153 032	153 032
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 237 101	3 410 142
Emprunts et dettes financières diverses (3)	478 056	787 511
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 768 278	5 915 739
Dettes fiscales et sociales	3 783 223	4 019 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 742
Autres dettes	193 539	180 995
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	14 460 198	14 362 758
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 618 705	32 220 435
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 230 254	3 507 651
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 229 944	10 855 107
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	34 243	29 278
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



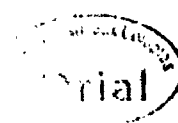
Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	101 698 094	94 549 744
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 078 167	2 182 557
Chiffre d'affaires net	103 776 261	96 732 301
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		78 411
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	138 088	127 212
Autres produits	99 769	71 438
Total I	104 014 118	97 009 362
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	83 084 572	74 936 787
Variations de stock	-1 134 197	-60 587
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-26 484	-39 738
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	5 786 880	5 220 619
Impôts, taxes et versements assimilés	1 427 636	1 414 030
Salaires et traitements	6 694 171	6 756 951
Charges sociales	1 883 928	2 023 596
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 293 458	1 305 436
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	83 832	72 215
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	21 325	19 984
Total II	99 115 120	91 649 292
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 898 998	5 360 071
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)	126 651	27 632
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		6
Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 821	33 509
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	144 472	61 148
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	46 337	52 975
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	46 337	52 975
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	98 134	8 173
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 997 133	5 368 244

 Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	392 649	157 093
Sur opérations en capital	4 255	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		2 105
Total produits exceptionnels (VII)	396 904	159 198
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	27 512	17 660
Sur opérations en capital	1 141	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	229 095	247 561
Total charges exceptionnelles (VIII)	257 747	265 221
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	139 157	-106 023
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 102 121	1 151 610
Impôts sur les bénéfices (X)	1 012 433	1 157 436
Total des produits (I+II+V+VII)	104 555 494	97 229 708
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	101 533 758	94 276 534
BENEFICE OU PERTE	3 021 736	2 953 174
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	22 056	56 191
(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	1 669	1 352

Annexe



 Règles et méthodes comptables**SAS CIVRIDIS**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 33 618 705 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 021 736 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Installations techniques : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 8 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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 n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1 - Pandémie de Covid-19 :

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société CIVRIDIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société CIVRIDIS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	125 135	1 510	6 607	120 038
Immobilisations incorporelles	125 135	1 510	6 607	120 038
- Terrains	184 622			184 622
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	25 500 807		4 850	25 495 957
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 418 868	96 723	4 850	1 510 741
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 396 520	305 894		2 702 414
- Matériel de transport	113 770			113 770
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 013		24 839	88 174
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	83 112		23 617	59 495
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 810 712	402 617	58 156	30 155 173
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 391 991	8 863	160	1 400 694
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	625			625
Immobilisations financières	1 392 616	8 863	160	1 401 319
ACTIF IMMOBILISE	31 328 463	412 990	64 922	31 676 530

 Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL AZERGUES VOYAGES 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES	8 000	588 897	100,00	114 901
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 000	8 000			80 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	111 415	9 266	6 607	114 074
Immobilisations incorporelles	111 415	9 266	6 607	114 074
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	16 576 163	996 191	4 850	17 567 504
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 054 300	104 142	4 850	1 153 592
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 379 267	158 561		1 537 827
- Matériel de transport	61 154	22 000		83 154
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 461	3 297	24 839	82 920
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 175 345	1 284 191	34 539	20 424 998
ACTIF IMMOBILISE	19 286 759	1 293 458	41 145	20 539 072

 Notes sur le bilan
Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 186 908 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	625		625
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	135 092	135 092	
Autres	3 826 521	3 826 521	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	224 669	224 669	
Total	4 186 908	4 186 283	625
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	18 857
Ristournes à recevoir	580 240
Prest publicitaires à recevoir	826 639
Divers pdts à recevoir	1 455
Total	1 427 191

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 750 000,00 euro décomposé en 7 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	7 500	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	7 500	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	3 648 542	229 095		3 877 637
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 648 542	229 095		3 877 637
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		229 095		
Exceptionnelles				

 Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	153 032				153 032
Total	153 032				153 032
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision litige Remises Galec 2013-20	123 032		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 460 198 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	34 243	34 243		
- à plus de 1 an à l'origine	3 202 858	699 139	1 973 871	529 848
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	360 858	109 642	232 335	18 881
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 768 278	6 768 278		
Dettes fiscales et sociales	3 781 603	3 306 284		475 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	312 357	312 357		
Produits constatés d'avance				
Total	14 460 198	11 229 944	2 206 206	1 024 048
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	678 225			
(**) Dont envers les associés	118 818			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 200 109		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 200 109		

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats à payer	387 255
Redevances à payer	19 343
Sous traitance à payer	6 089
Edf gdf à payer	125 068
Eau à payer	2 748
Entretien à payer	1 535
Maintenance à payer	4 648
Assurance à payer	600
Frais d études à payer	14 324
Honoraires à payer	48 748
Publicité à payer	74 621
Téléphone à payer	68
Cotisations à payer	74 519
Droits d auteur à payer	1 568
Interets courus s/empru	2 749
Int banc courus à payer	25 161
Interet couru s/p.salarie	6 799
Int. courus c/c à payer	1 319
Dette prov. conges à payer	530 808
Dette prov. prime annuelle	252 716
Dette prov. prime bilan	130 000
Dette prov. partic. salariés	475 319
Interessement à payer	626 802
Formation continue à payer	5 956
Particip.construction à payer	44 157
Taxe apprentissage à payer	31 424
Contrib.Agefiph à payer	7 876
Organic à payer	68 772
Charges sociales s/cp	159 242
Cet à payer	61 731
Taxe foncière à payer	121 500
Taxe vehicule ste à payer	1 028
Autres taxes à payer	26 537
Total	3 341 029

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Energie d avance	6 000		
Marchandises d avance	17 212		
Sous-traitance d avance	4 085		
Crédit bail mat.d avance	501		
Location matériel d avance	1 487		
Médecine travail d avance	12 893		
Maintenance d avance	40 220		
Assurance d avance	69 413		
Documentation d avance	1 570		
Honoraires d avance	15 438		
Publicité d avance	46 807		
Frais formation d avance	602		
Cotisations d avance	8 441		
Total	224 669		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	335 383		335 383
Ventes de marchandises	101 698 094		101 698 094
Produits des activités annexes	1 742 785		1 742 785
TOTAL	103 776 261		103 776 261

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 669 euro

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 381	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 416	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	160	
Autres charges	981	
Amortissements dérogatoires	229 095	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		118 959
Produits des cessions d'éléments d'actif		500
Autres produits		3 755
Remb. URSSAF - Réduction Fillon		221 244
Remb. DGFIP - Dossier CSPE		48 358
Autres produits et charges sur exercices antérieurs	2 885	4 089
Régularisation provision	21 830	
TOTAL	257 747	396 904

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 021 736
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	1 012 433
Résultat avant impôt	4 034 169
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	229 095
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 263 263

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 997 133	1 271 522	3 725 611
+ Résultat exceptionnel	139 157	37 243	101 914
- Participations des salariés	1 102 121	296 331	805 790
Résultat comptable	4 034 169	1 012 433	3 021 736
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 776 622 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	3 877 637
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	3 877 637
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	771 147
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	771 147
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	776 622
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2004, la société SAS CIVRIDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFINGOR, route de Lozanne 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES. L'option a été renouvelée en date du 27/06/2014.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 264 personnes dont 2 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	15	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	219	
Ouvriers	17	
Total	264	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SOFINGOR

Forme : SAS

SIREN : 453777906

Au capital de : 2 910 000 euro

Adresse du siège social :

ROUTE DE LOZANNE

69380 CIVRIEUX D'AZERGUES

 Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	12 564 523
Avals et cautions	12 564 523
Engagements en matière de pensions	407 129
Engagements de crédit-bail mobilier	5 815
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 949
Autres engagements donnés	17 949
Total	12 995 416
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			44 044		44 044
Cumul exercices antérieurs			30 640		30 640
Dotations de l'exercice			7 404		7 404
Amortissements			38 044		38 044
Cumul exercices antérieurs			40 158		40 158
Exercice			11 219		11 219
Redevances payées			51 377		51 377
A un an au plus			5 515		5 515
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			5 515		5 515
A un an au plus			300		300
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			300		300
Montant pris en charge dans l'exercice			11 219		11 219

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 407 129 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1,75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 30 %

L'Autorité des Normes Comptables, dans la mise à jour du 17 novembre 2021 de sa recommandation ANC 2013-02 propose deux méthodes d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires :

- Soit une méthode « rétrospective pro rata temporis » conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC 2003-R.01
- Soit une méthode « ANC 2021 » conforme à la norme IAS 19 révisée, selon laquelle la répartition des droits est faite de manière linéaire à partir de la date à laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition des droits à prestations.

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/06/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 575 775 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 397 538 euros

 Autres informations

en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30.06.2022

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.

Le tableau n° I présente les avances et prêts.

Le tableau n° II présente les autres conventions.

Le tableau n° III présente les personnes concernées par ces conventions : Président, Gérant, Administrateur, Directeur Général, Représentant permanent d'une personne morale administrateur.

Fait à Lyon, le 5 décembre 2022

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J-P BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



TABLEAU I
AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 30.06.2022 en Euros	Provisions au 30.06.2022 en Euros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en Euros
Consentis par	Reçus par					
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>						
Azergues Voyages	Civridis	115 879,01	-	Convention de gestion de trésorerie.	30/06/2022	(1 201,18)
Civridis	Sofingor	82 441,63	-	Convention de gestion de trésorerie.	30/06/2022	(118,05)

TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Produit (charge) comptabilisés en €
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
	NEANT		

TABLEAU III
PERSONNES CONCERNEES

	Christophe Gord	Pierre Marmonnier	Alain Landais	Christophe Pilon	Christophe Lecureux	Henri Trarieux
Civridis	Président	Représ. de Bourgoin D*	Représ. de Bresse D*	Représ. de Socara	Représ. de Viennedis	Représ. de St Roadis
Sofingor	Président	Représ. de Bourgoin D*	Représ. de Bresse D*	Représ. De Socara	Représ. de Viennedis	Représ. de St Roadis
SCI Les Près Secs	Représ. de Sofingor					
SARL Azergues Voyages	Représ. de Civridis					
Jardis	Représ. de Civridis					

	Frédéric Barattero	Philippe Bizieux
Civridis	Représ. de Neudis	Représ. de Chalondis
Sofingor	Représ. de Neudis	Représ. de Chalondis
SCI Les Près Secs		
SARL Azergues Voyages		
Jardis		