

Désignation de l'entreprise		SAS CIVRIDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		route de Lozanne 69380 CIVRIEUX D'AZERGUES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 2 3 0 8 6 8 2 7 0 0 0 1 7		Néant		☐ *	
				Exercice N clos le,		30/06/2024	
				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	157 334	AG	131 405	25 928
		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	26 752 733	AQ	19 287 767	7 464 965
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 466 235	AS	1 344 951	1 121 283
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 482 739	AU	2 074 391	1 408 348
		Immobilisations en cours	AV	385 301	AW		385 301
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 401 675	CV		1 401 675
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	107 208	BI		107 208
	TOTAL (II)			BJ	34 937 850	BK	22 838 516
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	7 542 915	BU	117 468	7 425 447
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	194 686	BY	972	193 714
		Autres créances (3)	BZ	3 489 586	CA		3 489 586
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	2 099 505	CE		2 099 505
		Disponibilités	CF	11 377 054	CG		11 377 054
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	221 047	CI		221 047
TOTAL (III)		CJ	24 924 795	CK	118 440	24 806 355	
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	59 862 646	1A	22 956 956	36 905 689	
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	57 453
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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	11 281 214	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 954 219	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	3 353 696	
	TOTAL (I)			DL	19 414 130	
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	142 032	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	142 032		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 658 204	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	740 387	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 060 500	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 514 633	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	154 549	
Compte régul.	Autres dettes			EA	221 250	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	17 349 526		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	36 905 689		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	13 252 129
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	24 374	

* 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	115 483 559	FB		FC	115 483 559
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF	
		FG	2 037 180	FH		FI	2 037 180
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	117 520 739	FK		FL	117 520 739
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	214 064
	Autres produits (1) (11)					FQ	77 278
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	92 376 869
	Variation de stock (marchandises)*					FT	198 286
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	(42 371)
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 958 977
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 538 647
	Salaires et traitements*					FY	7 402 661
	Charges sociales (10)					FZ	2 021 203
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS)			GA	1 246 660
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	118 440
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)					GE	33 018
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 959 689
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	191 142
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	336 954
	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	528 096
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	125 790
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	125 790
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	402 305
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 361 995

Désignation de l'entreprise <u>SAS CIVRIDIS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	63 913	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	411 668	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	475 582	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	200 759	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	40 642	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	241 401	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	234 180	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	1 409 107	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	1 232 849	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	118 815 761	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	114 861 541	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	3 954 219	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	32 082
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- 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	175 522
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	6 868
	(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	118 969
	(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	2 592
	(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	

SAS CIVRIDIS

[illegible]

Règles et méthodes comptables

SAS CIVRIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 36 905 689 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 954 220 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/09/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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.

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	134 796	22 538		157 335
Immobilisations incorporelles	134 796	22 538		157 335
- Terrains	184 622			184 622
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	25 495 957	1 256 776		26 752 734
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 554 980	1 037 393	126 138	2 466 235
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 024 730	285 642	19 645	3 290 727
- Matériel de transport	113 770			113 770
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 846	4 871	28 475	78 242
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 178 215	1 192 528	1 985 441	385 302
- Avances et acomptes	150 000		150 000	
Immobilisations corporelles	31 804 121	3 777 210	2 309 699	33 271 632
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 401 675			1 401 675
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38 114	69 094		107 208
Immobilisations financières	1 439 789	69 094		1 508 883
ACTIF IMMOBILISE	33 378 707	3 868 842	2 309 699	34 937 850

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	628 017	100,00	159 248
- 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			121 570
- 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	120 029	11 377		131 406
Immobilisations incorporelles	120 029	11 377		131 406
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	18 489 412	798 356		19 287 768
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 255 936	215 153	126 138	1 344 951
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 700 934	216 098	19 645	1 897 387
- Matériel de transport	105 154	8 617		113 770
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 199	5 510	28 475	63 234
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 637 635	1 243 733	174 257	22 707 111
ACTIF IMMOBILISE	21 757 664	1 255 110	174 257	22 838 517

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 012 528 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	107 208		107 208
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	194 686	194 686	
Autres	3 489 587	3 432 134	57 453
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	221 047	221 047	
Total	4 012 528	3 847 867	164 661
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	22 657
Avoirs à recevoir	38 488
Ristournes à recevoir	806 952
Prest. publicitaires à recevoir	468 838
Int. courus c/c à recevoir	53 953
Divers pdts à recevoir	661
Intérêts courus s/oblig. à rec.	89 505
Int. courus à recevoir	172 716
Total	1 653 770

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	3 722 173	32 192	400 669	3 353 697
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 722 173	32 192	400 669	3 353 697
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		32 192	400 669	

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			11 000	142 032
Total	153 032			11 000	142 032
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles				11 000	

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 17 349 527 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	24 374	24 374		
- à plus de 1 an à l'origine	3 633 831	865 546	2 291 173	477 112
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	307 518	30 066	261 255	16 196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 060 501	8 060 501		
Dettes fiscales et sociales	4 514 634	3 864 192		650 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	154 549	154 549		
Autres dettes (**)	654 121	252 902		401 219
Produits constatés d'avance				
Total	17 349 527	13 252 130	2 552 428	1 544 969
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 286 771			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	875 561			
(**) Dont envers les associés	432 870			

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	3 622 051	3 622 051	
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	3 622 051	3 622 051	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats à payer	395 932
Redevances à payer	1 822
Edf gdf à payer	42 762
Eau à payer	4 750
Maintenance à payer	12 385
Frais d études à payer	7 040
Honoraires à payer	49 930
Frais d acte à payer	19 000
Publicité à payer	58 994
Téléphone à payer	1 046
Frais bancaires à payer	686
Cotisations à payer	34 705
Frais de formation à payer	4 800
Immobilisations à payer	55 200
Droits d auteur à payer	4 666
Interets courus s/empru	11 780
Int banc courus à payer	24 374
Interet couru s/p.salarie	3 141
Dettes prov. congés à payer	491 315
Dettes prov. prime annuelle	259 865
Dettes prov. prime bilan	120 000
Dettes prov. partic. salariés	650 442
Intéressement à payer	758 665
Formation continue à payer	5 956
Particip.construction à payer	47 870
Taxe apprentissage à payer	93 303
Contrib.agefiph à payer	8 000
Organic à payer	77 052
Charges sociales s/cp	147 397
Cet à payer	166 507
Taxe foncière à payer	180 339
Taxe véhicule ste à payer	1 000
Autres taxes à payer	22 903
Total	3 763 627

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	9 515		
Location matériel d avance	1 444		
Médecine travail d avance	11 969		
Maintenance d avance	47 974		
Assurance d avance	73 498		
Documentation d avance	1 285		
Honoraires d avance	8 838		
Publicité d avance	44 372		
Sous-traitance d'avance	8 066		
Cotisations d'avance	8 086		
Total	221 047		

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	482 554		482 554
Ventes de marchandises	115 483 559		115 483 559
Produits des activités annexes	1 554 626		1 554 626
TOTAL	117 520 739		117 520 739

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 175 523 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Redressement Cfe/Taxe foncière	185 393	
Sortie/Cession immobilisations	8 450	
Pénalités fournisseurs		56 978
Amortissements dérogatoires	32 192	400 669
Reprise provision litige		11 000
Régularisation cotisations	8 722	
Divers	6 645	6 936
TOTAL	241 402	475 582

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 954 220
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	1 232 849
Résultat avant impôt	5 187 069
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	-368 476
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 818 592

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	6 361 995	1 546 264	4 815 731
+ Résultat exceptionnel	234 181	59 130	175 051
- Participations des salariés	1 409 107	372 545	1 036 562
Résultat comptable	5 187 069	1 232 849	3 954 220
(*) 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 590 288 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	3 353 697
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	3 353 697
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	992 545
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	992 545
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	590 288
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 : 267 personnes dont 1 apprenti et 21 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	222	
Ouvriers	13	
Total	267	

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>	12 975 341
Avals et cautions	12 975 341
Engagements en matière de pensions	301 619
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 400
Autres engagements donnés	17 400
Total	13 294 360
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 301 619 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 : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 30 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».



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



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15 qual du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

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

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11bis passage Dolsy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



ORIAL

PROVENCE

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Rhône et Paris.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Rhône et Paris.

SAS CIVRIDIS

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

Exercice clos le 30 juin 2024

Ce document contient 28 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2024

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 2024, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, 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.821-53 et R.821-180 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 conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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 25 novembre 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J-P BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	157 335	131 406	25 929	14 768
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	184 622		184 622	184 622
Constructions	26 752 734	19 287 768	7 464 966	7 006 545
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 466 235	1 344 951	1 121 284	299 044
Autres immobilisations corporelles	3 482 740	2 074 391	1 408 348	1 348 060
Immobilisations corporelles en cours	385 302		385 302	1 178 215
Avances et acomptes				150 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 401 675		1 401 675	1 401 675
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	107 208		107 208	38 114
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 937 850	22 838 517	12 099 334	11 621 043
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 542 916	117 468	7 425 448	7 647 546
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	194 686	972	193 714	226 289
Autres créances	3 489 587		3 489 587	6 070 502
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 099 505		2 099 505	1 023 905
Disponibilités	11 377 055		11 377 055	9 804 936
Charges constatées d'avance (3)	221 047		221 047	201 654
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 924 796	118 440	24 806 356	24 974 834
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	59 862 646	22 956 957	36 905 689	36 595 877
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			57 453	



Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
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	11 281 214	11 281 164
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 954 220	3 419 901
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 353 697	3 722 173
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 414 131	19 248 237
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	142 032	153 032
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	142 032	153 032
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 658 205	3 254 500
Emprunts et dettes financières diverses (3)	740 388	348 491
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 060 501	8 061 908
Dettes fiscales et sociales	4 514 634	4 658 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	154 549	668 518
Autres dettes	221 251	202 472
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	17 349 527	17 194 608
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	36 905 689	36 595 877
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 097 397	3 267 772
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 252 130	13 926 835
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	24 374	35 846
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	115 483 559	106 130 125
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 037 180	2 244 681
Chiffre d'affaires net	117 520 739	108 374 807
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 106
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	214 065	309 457
Autres produits	77 278	101 910
Total I	117 812 082	108 788 279
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	92 376 870	85 523 547
Variations de stock	198 286	-157 420
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-42 372	-41 318
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	6 958 978	6 467 436
Impôts, taxes et versements assimilés	1 538 647	1 519 929
Salaires et traitements	7 402 661	6 900 632
Charges sociales	2 021 204	1 863 803
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 246 660	1 218 592
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	118 440	95 095
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	33 019	26 433
Total II	111 852 393	103 416 729
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 959 689	5 371 550
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)	191 143	169 991
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	336 954	36 153
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	528 097	206 143
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	125 791	61 562
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	125 791	61 562
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	402 306	144 581
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 361 995	5 516 131



Compte de résultat (suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	63 913	128 349
Sur opérations en capital		212
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	411 669	208 402
Total produits exceptionnels (VII)	475 582	336 964
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200 759	69 462
Sur opérations en capital		70
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 642	52 938
Total charges exceptionnelles (VIII)	241 402	122 470
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	234 181	214 493
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 409 107	1 223 340
Impôts sur les bénéfices (X)	1 232 849	1 087 384
Total des produits (I+III+V+VII)	118 815 761	109 331 387
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	114 861 541	105 911 486
BENEFICE OU PERTE	3 954 220	3 419 901
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		6 216
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	175 523	156 313
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		2 310



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS CIVRIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 36 905 689 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 954 220 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/09/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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.

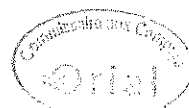


Notes sur le bilan

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	134 796	22 538		157 335
Immobilisations incorporelles	134 796	22 538		157 335
- Terrains	184 622			184 622
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	25 495 957	1 256 776		26 752 734
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 554 980	1 037 393	126 138	2 466 235
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 024 730	285 642	19 645	3 290 727
- Matériel de transport	113 770			113 770
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 846	4 871	28 475	78 242
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 178 215	1 192 528	1 985 441	385 302
- Avances et acomptes	150 000		150 000	
Immobilisations corporelles	31 804 121	3 777 210	2 309 699	33 271 632
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 401 675			1 401 675
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38 114	69 094		107 208
Immobilisations financières	1 439 789	69 094		1 508 883
ACTIF IMMOBILISE	33 378 707	3 868 842	2 309 699	34 937 850



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	628 017	100,00	159 248
- 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			121 570
- 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	120 029	11 377		131 406
Immobilisations incorporelles	120 029	11 377		131 406
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	18 489 412	798 356		19 287 768
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 255 936	215 153	126 138	1 344 951
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 700 934	216 098	19 645	1 897 387
- Matériel de transport	105 154	8 617		113 770
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 199	5 510	28 475	63 234
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	21 637 635	1 243 733	174 257	22 707 111
ACTIF IMMOBILISE	21 757 664	1 255 110	174 257	22 838 517



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 012 528 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	107 208		107 208
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	194 686	194 686	
Autres	3 489 587	3 432 134	57 453
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	221 047	221 047	
Total	4 012 528	3 847 867	164 661
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	22 657
Avoirs à recevoir	38 488
Ristournes à recevoir	806 952
Prest. publicitaires à recevoir	468 838
Int. courus c/c à recevoir	53 953
Divers pdts à recevoir	661
Intérêts courus s/oblig. à rec.	89 505
Int. courus à recevoir	172 716
Total	1 653 770



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	3 722 173	32 192	400 669	3 353 697
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 722 173	32 192	400 669	3 353 697
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		32 192	400 669	

Signature et tampon du dirigeant

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			11 000	142 032
Total	153 032			11 000	142 032
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles				11 000	

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 17 349 527 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	24 374	24 374		
- à plus de 1 an à l'origine	3 633 831	865 546	2 291 173	477 112
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	307 518	30 066	261 255	16 196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 060 501	8 060 501		
Dettes fiscales et sociales	4 514 634	3 864 192		650 442
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	154 549	154 549		
Autres dettes (**)	654 121	252 902		401 219
Produits constatés d'avance				
Total	17 349 527	13 252 130	2 552 428	1 544 969
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 286 771			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	875 561			
(**) Dont envers les associés	432 870			

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	3 622 051	3 622 051	
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	3 622 051	3 622 051	

Notes sur le bilan

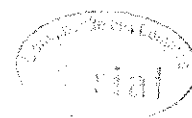
Charges à payer

	Montant
Achats à payer	395 932
Redevances à payer	1 822
Edf gdf à payer	42 762
Eau à payer	4 750
Maintenance à payer	12 385
Frais d études à payer	7 040
Honoraires à payer	49 930
Frais d acte à payer	19 000
Publicité à payer	58 994
Téléphone à payer	1 046
Frais bancaires à payer	686
Cotisations à payer	34 705
Frais de formation à payer	4 800
Immobilisations à payer	55 200
Droits d auteur à payer	4 666
Interets courus s/empru	11 780
Int banc courus à payer	24 374
Interet couru s/p.salarie	3 141
Dette prov. conges à payer	491 315
Dette prov. prime annuelle	259 865
Dette prov. prime bilan	120 000
Dette prov. partic. salariés	650 442
Interessement à payer	758 665
Formation continue à payer	5 956
Particip.construction à payer	47 870
Taxe apprentissage à payer	93 303
Contrib. agefiph à payer	8 000
Organic à payer	77 052
Charges sociales s/cp	147 397
Cet à payer	166 507
Taxe foncière à payer	180 339
Taxe vehicule ste à payer	1 000
Autres taxes à payer	22 903
Total	3 763 627

COPIE DE LA COMPTABILITÉ
Général

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	9 515		
Location matériel d avance	1 444		
Médecine travail d avance	11 969		
Maintenance d avance	47 974		
Assurance d avance	73 498		
Documentation d avance	1 285		
Honoraires d avance	8 838		
Publicité d avance	44 372		
Sous-traitance d'avance	8 066		
Cotisations d'avance	8 086		
Total	221 047		



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	482 554		482 554
Ventes de marchandises	115 483 559		115 483 559
Produits des activités annexes	1 554 626		1 554 626
TOTAL	117 520 739		117 520 739

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 175 523 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Redressement Cfe/Taxe foncière	185 393	
Sortie/Cession immobilisations	8 450	
Pénalités fournisseurs		56 978
Amortissements dérogatoires	32 192	400 669
Reprise provision litige		11 000
Régularisation cotisations	8 722	
Divers	6 645	6 936
TOTAL	241 402	475 582

Comptes Annuels
Général

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 954 220
+ Impôts sur les bénéfices	1 232 849
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	5 187 069
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	-368 476
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	4 818 592

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	6 361 995	1 546 264	4 815 731
+ Résultat exceptionnel	234 181	59 130	175 051
- Participations des salariés	1 409 107	372 545	1 036 562
Résultat comptable	5 187 069	1 232 849	3 954 220
(*) 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 590 288 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

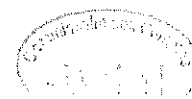
	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	3 353 697
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	3 353 697
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	992 545
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	992 545
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	590 288
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 : 267 personnes dont 1 apprenti et 21 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	222	
Ouvriers	13	
Total	267	

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>	
Avals et cautions	12 975 341
	12 975 341
Engagements en matière de pensions	301 619
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i>	17 400
Autres engagements donnés	17 400
Total	13 294 360
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 301 619 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 : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 30 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

