

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 90034

Numéro SIREN : 332 201 821

Nom ou dénomination : ENVAL DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2020 sous le numéro de dépôt 9266

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Route de Volvic - Enval 63530 VOLVIC		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 3 2 2 0 1 8 2 1 0 0 0 1 1		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		30/09/2019	
				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	AG	101 799	94 774	7 024
		Fonds commercial (1)	AH	AI	379 934		379 934
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	4 710 900		4 710 900
		Constructions	AP	AQ	33 332 699	21 356 540	11 976 158
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7 185 075	5 760 532	1 424 542
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 590 941	1 058 033	532 907
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 722 607		1 722 607
		Prêts	BF	BG	1 508 506		1 508 506
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
	TOTAL (II)		BJ	BK	50 532 465	28 269 881	22 262 583
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	36 255		36 255
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	8 632 791		8 632 791
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	8 557		8 557
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	72 766	7 000	65 766
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 743 980		2 743 980
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	1 250 000		1 250 000
		Disponibilités	CF	CG	3 594 219		3 594 219
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	667 155		667 155
TOTAL (III)		CJ	CK	17 005 725	7 000	16 998 725	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	67 538 191	28 276 881	39 261 309	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000.....)			DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF	22 430
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	20 887 415
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 931 973
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	23 941 818
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	215 174
	Provisions pour charges			DQ	
TOTAL (III)			DR	215 174	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 037 252
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	750 312
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 482
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 368 951
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 366 588
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	98 790
Compte régul.	Autres dettes			EA	478 937
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	15 104 316	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	39 261 309	
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	13 816 325
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	15 242

* 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 ENVALDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	100 875 313	FB		FC	100 875 313	
	Production vendue { biens * services *	FD	13 723 884	FE		FF	13 723 884	
		FG	1 374 753	FH		FI	1 374 753	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	115 973 951	FK		FL	115 973 951	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	128 439	
	Autres produits (1) (11)					FQ	495 474	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	116 597 864
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	90 328 947	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(51 295)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	275 697	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 579	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 973 399	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 724 684	
	Salaires et traitements*					FY	10 044 575	
	Charges sociales (10)					FZ	3 372 952	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 207 622
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 000
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	12 684	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	112 898 847
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 699 017	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	25 790	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	36 614	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	8 529	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	25 307	
	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	70 451	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	23 308	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	23 308	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	47 142	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 771 949	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	4 407	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 407	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	15 233	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	13 801	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	29 034	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(24 626)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	900 278	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	915 072	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	116 698 513	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	114 766 540	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 931 973	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	137 998
		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	3 237
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 498
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	129 012
	(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			AI	115 739
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	3 671
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(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
	Voir état annexe				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Chapitre 4 : Les
moyens de transport

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 39 261 309 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 931 973 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 euros.

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 : 3 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 476 250 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 451	5 843	25 495	101 800
Immobilisations incorporelles	501 386	5 843	25 495	481 734
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	32 330 842	1 051 504	49 647	33 332 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 797 789	931 892	544 605	7 185 076
- Installations générales, agencements aménagements divers	856 250	167 361	7 088	1 016 523
- Matériel de transport	236 441	103 041		339 482
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 799	58 774	5 636	234 937
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	596 676		596 675	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 710 697	2 312 571	1 203 651	46 819 616
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 572 382	150 226		1 722 608
- Prêts et autres immobilisations financières	1 029 231	502 361	23 086	1 508 507
Immobilisations financières	2 601 613	652 587	23 086	3 231 115
ACTIF IMMOBILISE	48 813 697	2 971 001	1 252 232	50 532 465

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce	379 934			379 934
Total	379 934			379 934

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	116 600	3 669	25 495	94 775
Immobilisations incorporelles	116 600	3 669	25 495	94 775
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	19 675 668	1 718 853	37 980	21 356 540
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 912 130	390 874	542 470	5 760 533
- Installations générales, agencements aménagements divers	743 394	19 717	7 088	756 023
- Matériel de transport	77 764	56 923		134 687
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 374	17 587	5 636	167 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 564 330	2 203 953	593 175	28 175 107
ACTIF IMMOBILISE	26 680 929	2 207 622	618 670	28 269 882

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 992 409 euros 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	1 508 507	8 506	1 500 001
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 766	72 766	
Autres	2 743 980	2 743 980	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	667 155	667 155	
Total	4 992 409	3 492 408	1 500 001
Prêts accordés en cours d'exercice	502 361		
Prêts récupérés en cours d'exercice	23 086		

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	8 507
Clients factures à établir	9 210
Avoirs à recevoir sur marchandises	63 642
Ristournes à recevoir	347 749
C/c intérêts courus	1 740
Interet courus à recevoir	21 650
Total	452 497

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	50,00

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	215 174				215 174
Total	215 174				215 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques : Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 100 834 euros 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	15 243	15 243		
- à plus de 1 an à l'origine	2 022 009	1 220 882	801 127	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	750 892	460 015	290 877	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 368 952	8 368 952		
Dettes fiscales et sociales	3 366 009	3 173 505		192 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 791	98 791		
Autres dettes (**)	478 937	478 937		
Produits constatés d'avance				
Total	15 100 834	13 816 326	1 092 004	192 504
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	789 576			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 362 936			
(**) Dont envers les associés	385 085			

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	998 563	998 563	
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	998 563	998 563	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	24 746
Achats a payer	55 427
Cotisation centrale a payer	239 232
Ss traitance à payer	7 362
Locations immo a payer	3 600
Maintenance a payer	27 164
Assurance a payer	5 000
Frais etude a payer	16 201
Honoraires a payer	63 715
Publicité à payer	47 297
Prospectus a payer	19 879
Cotisations centrale	236 004
Immobilisations à recevoir	5 970
Droits d auteur à payer	2 326
Interets courus / emprunt	761
Interets courus a payer	15 208
Intérêts / participation salariée	2 694
Conges payes provisionnes	513 618
Primes exceptionnelles à payer	67 919
13 ème mois à payer	316 489
Participation à payer	192 504
Interessement à payer	707 774
Forfait social a payer	180 056
Participation construction	76 066
Taxe d apprentissage	6 926
Organic	112 065
T.a.s.c.o.m.	145 731
Charges sociales/cp à payer	183 500
Charges sociales/salaire à payer	113 082
Charges sociales/primes à payer	24 267
Cfe - cvae a payer	32 200
Taxe foncieres a payer	150 173
T.v.s a payer	8 423
Taxe autres a payer	11 623
Total	3 615 003

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	263 440		
Cotisations d avance	285 000		
Sous traitance d avance	6 108		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	15 812		
Maintenance d avance	37 909		
Assurances d avance	3 214		
Documentation d avance	764		
Pub longue durée d avance	28 008		
Prospectus distribution avance	8 510		
Cotisation adlec d avance	4 221		
Formation d avance	5 565		
Médecine travail d avance	8 334		
Droits d auteurs d avance	270		
Total	667 155		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 498 euros

Montant compris dans les produits financiers : 3 237 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	64	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 405	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	13 801	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 936
Produits sur exercices antérieurs		472
Charges sur exercices antérieurs	6 764	
TOTAL	29 034	4 407

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 931 973
+ Impôts sur les bénéfices	915 072
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 847 045
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 847 045

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 771 950	1 200 864	2 571 086
+ Résultat exceptionnel	-24 627	-8 188	-16 439
- Participations des salariés	900 278	277 605	622 673
Résultat comptable	2 847 045	915 072	1 931 973
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 214 947 euros. 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	
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	
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	741 763
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	741 763
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	214 947
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 320 personnes dont 21 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	269	
Ouvriers		
Total	320	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENVAL INVEST II

Forme : SAS

SIREN : 8123422930

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Route de Volvic Enval
63530 VOLVIC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	23 751 460
Avals et cautions	23 751 460
Engagements en matière de pensions	633 611
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	24 385 071
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 : 633 611 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 91 500 euros.

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .

ENVAL DISTRIBUTION ENVALDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 1 000 000 Euros
Siège social : Route de Volvic ENVAL
63530 VOLVIC

R.C.S.: 332 201 821 RCS CLERMONT FERRAND
SIRET : 332 201 821 000 11

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2019)

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice écoulé :

* Dividendes.....	1 520 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	411 973,04 Euros
	1 931 973,04 Euros

Le dividende global de 1 520 000 Euros, soit un dividende de 76 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique 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 de 304 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 519 696 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

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'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 °à 4° du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (<i>personnes morales</i>)
30/09/2016	57,00 €	57,00 € (soit un montant global de 228,00 €)	57,00 € (soit un montant global de 1 139 772,00 €)
30/09/2017	57,00 €	57,00 € (soit un montant global de 228,00 €)	57,00 € (soit un montant global de 1 139 772,00 €)
30/09/2018	25,10 €	25,10 € (soit un montant global de 100,40 €)	25,10 € (soit un montant global de 501 899,60 €)

Il est précisé que suivant décision collective du 26 septembre 2019, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevés sur le compte « autres réserves » à hauteur de 1 000 000 euros. Le montant global de 1 000 000 Euros, soit un dividende de 50 euros par action a été 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 200 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 999 800 Euros n'a pas été éligible auxdits abattements et prélèvements

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 MARS 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Dividendes.....	1 520 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	411 973,04 Euros
	1 931 973,04 Euros

Le dividende global de 1 520 000 Euros, soit un dividende de 76 Euros par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique 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 de 304 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 519 696 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

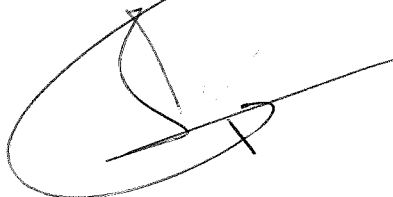
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

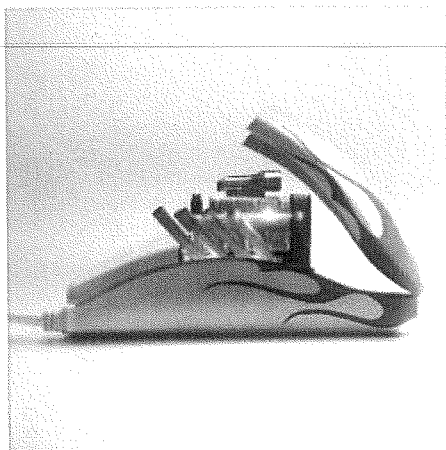
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2 °à 4° du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicté par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (<i>personnes morales</i>)
30/09/2016	57,00 €	57,00 € (soit un montant global de 228,00 €)	57,00 € (soit un montant global de 1 139 772,00 €)
30/09/2017	57,00 €	57,00 € (soit un montant global de 228,00 €)	57,00 € (soit un montant global de 1 139 772,00 €)
30/09/2018	25,10 €	25,10 € (soit un montant global de 100,40 €)	25,10 € (soit un montant global de 501 899,60 €)

Il est précisé que suivant décision collective du 26 septembre 2019, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevés sur le compte « autres réserves » à hauteur de 1 000 000 euros. Le montant global de 1 000 000 Euros, soit un dividende de 50 euros par action a été 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 200 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 999 800 Euros n'a pas été éligible auxdits abattements et prélèvements

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

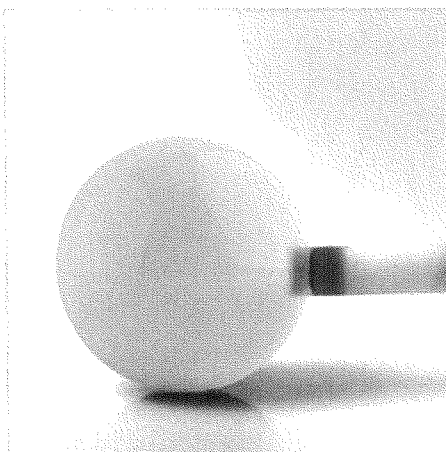
Le Président
Monsieur Mickaël MOUZIN





AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

Aux Associés,

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 « ENVALDIS » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock net de 8 669 047 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique,
- effectuer une revue analytique des stocks,
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 4 mars 2020

Le commissaire aux comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	101 800	94 775	7 025	4 852
Fonds commercial (1)	379 935		379 935	379 935
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 710 900		4 710 900	4 710 900
Constructions	33 332 699	21 356 540	11 976 159	12 655 174
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 185 076	5 760 533	1 424 543	885 660
Autres immobilisations corporelles	1 590 942	1 058 034	532 908	297 958
Immobilisations corporelles en cours				596 676
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 722 608		1 722 608	1 572 382
Prêts	1 508 507		1 508 507	1 029 231
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 532 465	28 269 882	22 262 584	22 132 768
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	36 256		36 256	38 835
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 632 791		8 632 791	8 581 496
Avances et acomptes versés sur commandes	8 558		8 558	30 826
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	72 766	7 000	65 766	81 513
Autres créances	2 743 980		2 743 980	3 689 917
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 250 000		1 250 000	2 375 000
Disponibilités	3 594 219		3 594 219	1 763 615
Charges constatées d'avance (3)	667 155		667 155	656 381
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 005 726	7 000	16 998 726	17 217 583
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	67 538 191	28 276 882	39 261 309	39 350 351
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			8 506	6 145
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	22 430	17 944
Autres réserves	20 887 416	20 003 635
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 931 973	2 390 267
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	23 941 819	23 511 846
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	215 174	215 174
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	215 174	215 174
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 037 252	2 615 093
Emprunts et dettes financières diverses (3)	750 313	617 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 483	2 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 368 952	8 432 093
Dettes fiscales et sociales	3 366 589	3 571 695
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 791	
Autres dettes	478 937	384 153
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	15 104 317	15 623 331
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	39 261 309	39 350 351
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 284 508	1 893 901
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 816 326	13 726 438
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15 243	18 807
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	100 875 313	99 131 898
Production vendue (biens)	13 723 884	13 653 030
Production vendue (services)	1 374 754	1 285 844
Chiffre d'affaires net	115 973 951	114 070 772
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	128 439	155 126
Autres produits	495 474	489 940
Total I	116 597 864	114 715 838
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	90 328 947	89 388 600
Variations de stock	-51 295	-533 572
Achats de matières premières et autres approvisionnements	275 698	250 454
Variations de stock	2 579	-10 403
Autres achats et charges externes (a)	4 973 400	4 604 095
Impôts, taxes et versements assimilés	1 724 684	1 702 797
Salaires et traitements	10 044 576	9 794 182
Charges sociales	3 372 952	3 392 412
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 207 622	2 105 184
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 000	12 700
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 685	26 627
Total II	112 898 847	110 733 075
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 699 017	3 982 762
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	25 790	17 309
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	36 614	22 075
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 530	6 592
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 307	23 410
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	70 451	52 078
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	23 309	77 994
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 309	77 994
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	47 143	-25 916
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 771 950	3 974 156

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 407	188 826
Sur opérations en capital		265 728
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 407	454 554
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 233	44 681
Sur opérations en capital	13 801	41 624
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		215 174
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 034	301 480
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-24 627	153 074
Participation des salariés aux résultats (IX)	900 278	955 153
Impôts sur les bénéfices (X)	915 072	781 810
Total des produits (I+III+V+VII)	116 698 514	115 239 779
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	114 766 540	112 849 512
BENEFICE OU PERTE	1 931 973	2 390 267
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	3 237	667
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 498	3 585

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 39 261 309 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 931 973 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 euros.

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 : 3 ans
- * Constructions : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 476 250 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

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	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	121 451	5 843	25 495	101 800
Immobilisations incorporelles	501 386	5 843	25 495	481 734
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	32 330 842	1 051 504	49 647	33 332 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 797 789	931 892	544 605	7 185 076
- Installations générales, agencements aménagements divers	856 250	167 361	7 088	1 016 523
- Matériel de transport	236 441	103 041		339 482
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 799	58 774	5 636	234 937
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	596 676		596 675	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 710 697	2 312 571	1 203 651	46 819 616
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 572 382	150 226		1 722 608
- Prêts et autres immobilisations financières	1 029 231	502 361	23 086	1 508 507
Immobilisations financières	2 601 613	652 587	23 086	3 231 115
ACTIF IMMOBILISE	48 813 697	2 971 001	1 252 232	50 532 465

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce	379 934			379 934
Total	379 934			379 934

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	116 600	3 669	25 495	94 775
Immobilisations incorporelles	116 600	3 669	25 495	94 775
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	19 675 668	1 718 853	37 980	21 356 540
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 912 130	390 874	542 470	5 760 533
- Installations générales, agencements aménagements divers	743 394	19 717	7 088	756 023
- Matériel de transport	77 764	56 923		134 687
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 374	17 587	5 636	167 324
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	26 564 330	2 203 953	593 175	28 175 107
ACTIF IMMOBILISE	26 680 929	2 207 622	618 670	28 269 882

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 992 409 euros 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	1 508 507	8 506	1 500 001
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	72 766	72 766	
Autres	2 743 980	2 743 980	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	667 155	667 155	
Total	4 992 409	3 492 408	1 500 001
Prêts accordés en cours d'exercice	502 361		
Prêts récupérés en cours d'exercice	23 086		

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	8 507
Clients factures à établir	9 210
Avoirs à recevoir sur marchandises	63 642
Ristournes à recevoir	347 749
C/c intérêts courus	1 740
Interet courus à recevoir	21 650
Total	452 497

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 000	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	20 000	50,00

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	215 174				215 174
Total	215 174				215 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques : Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 15 100 834 euros 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	15 243	15 243		
- à plus de 1 an à l'origine	2 022 009	1 220 882	801 127	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	750 892	460 015	290 877	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 368 952	8 368 952		
Dettes fiscales et sociales	3 366 009	3 173 505		192 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 791	98 791		
Autres dettes (**)	478 937	478 937		
Produits constatés d'avance				
Total	15 100 834	13 816 326	1 092 004	192 504
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	789 576			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 362 936			
(**) Dont envers les associés	385 085			

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	998 563	998 563	
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	998 563	998 563	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	24 746
Achats a payer	55 427
Cotisation centrale a payer	239 232
Ss traitance a payer	7 362
Locations immo a payer	3 600
Maintenance a payer	27 164
Assurance a payer	5 000
Frais etude a payer	16 201
Honoraires a payer	63 715
Publicité a payer	47 297
Prospectus a payer	19 879
Cotisations centrale	236 004
Immobilisations à recevoir	5 970
Droits d auteur à payer	2 326
Interets courus / emprunt	761
Interets courus a payer	15 208
Intérêts / participation salariée	2 694
Conges payes provisionnes	513 618
Primes exceptionnelles à payer	67 919
13 ème mois à payer	316 489
Participation à payer	192 504
Interessement à payer	707 774
Forfait social a payer	180 056
Participation construction	76 066
Taxe d apprentissage	6 926
Organic	112 065
T.a.s.c.o.m.	145 731
Charges sociales/cp à payer	183 500
Charges sociales/salaire à payer	113 082
Charges sociales/primes à payer	24 267
Cfe - cvae a payer	32 200
Taxe foncieres a payer	150 173
T.v.s a payer	8 423
Taxe autres a payer	11 623
Total	3 615 003

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	263 440		
Cotisations d avance	285 000		
Sous traitance d avance	6 108		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	15 812		
Maintenance d avance	37 909		
Assurances d avance	3 214		
Documentation d avance	764		
Pub longue durée d avance	28 008		
Prospectus distribution avance	8 510		
Cotisation adlec d avance	4 221		
Formation d avance	5 565		
Médecine travail d avance	8 334		
Droits d auteurs d avance	270		
Total	667 155		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 498 euros

Montant compris dans les produits financiers : 3 237 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	64	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 405	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	13 801	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 936
Produits sur exercices antérieurs		472
Charges sur exercices antérieurs	6 764	
TOTAL	29 034	4 407

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	1 931 973
+ Impôts sur les bénéfices	915 072
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	2 847 045
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	2 847 045

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	3 771 950	1 200 864	2 571 086
+ Résultat exceptionnel	-24 627	-8 188	-16 439
- Participations des salariés	900 278	277 605	622 673
Résultat comptable	2 847 045	915 072	1 931 973
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 214 947 euros. 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	
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	
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	741 763
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	741 763
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	214 947
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 320 personnes dont 21 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	29	
Employés	269	
Ouvriers		
Total	320	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENVAL INVEST II

Forme : SAS

SIREN : 8123422930

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Route de Volvic Enval

63530 VOLVIC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	23 751 460
Avals et cautions	23 751 460
Engagements en matière de pensions	633 611
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	24 385 071
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 : 633 611 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 91 500 euros.

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .