

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 20/05/2021 sous le numéro de dépôt 4475

1

BILAN - ACTIF

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

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,		30/09/2020	
				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	101 799	AG	98 592	3 207
		Fonds commercial (1)	AH	379 934	AI		379 934
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	4 710 900	AO		4 710 900
		Constructions	AP	33 332 699	AQ	23 045 718	10 286 980
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 349 005	AS	6 153 198	1 195 807
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 701 553	AU	1 178 027	523 525
		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	1 731 830	BE		1 731 830
		Prêts	BF	1 509 000	BG		1 509 000
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)		BJ	50 816 722	BK	30 475 536	20 341 186
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	51 055	BM		51 055
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	8 310 166	BU		8 310 166
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	7 497	BW		7 497
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	82 633	BY	5 600	77 033
		Autres créances (3)	BZ	2 950 294	CA		2 950 294
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	1 125 000	CE		1 125 000
		Disponibilités	CF	5 427 843	CG		5 427 843
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	665 699	CI		665 699
TOTAL (III)		CJ	18 620 190	CK	5 600	18 614 590	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	69 436 912	IA	30 481 136	38 955 776	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	9 000	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS 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	21 299 388	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 503 920	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	24 925 739	
	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	866 329	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	480 858	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	3 275	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 954 334	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 908 009	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	46 410	
	Autres dettes			EA	555 285	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	360	
TOTAL (IV)			EC	13 814 863		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	38 955 776		
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	13 122 998	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	65 166	

* 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	99 736 054	FB	FC 99 736 054	
	Production vendue { biens * services *	FD	12 906 814	FE	FF 12 906 814	
		FG	1 400 213	FH	FI 1 400 213	
		FJ	114 043 083	FK	FL 114 043 083	
	Chiffres d'affaires nets *				FM	
	Production stockée*				FN	
	Production immobilisée*				FO	
	Subventions d'exploitation				FP 143 898	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FQ 467 561	
	Autres produits (1) (11)				FR 114 654 543	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FS 87 756 512	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FT 322 625	
	Variation de stock (marchandises)*				FU 248 365	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FV (14 800)	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FW 4 841 904	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FX 1 742 949	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FY 9 700 085	
	Salaires et traitements*				FZ 3 317 561	
	Charges sociales (10)				GA 2 230 045	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC 5 600	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	
	Autres charges (12)				GE 37 651	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF 110 188 501
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG 4 466 041
	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 76 489	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK 9 142	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 26 244	
	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 111 877	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 9 785	
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU 9 785	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV 102 091	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 4 568 133	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ENVALDIS</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	260 240	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 534	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	275 774	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	21 193	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	18 686	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	39 880	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	235 894	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 096 347	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 203 760	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	115 042 194	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	112 538 274	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 503 920	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	139 922
		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	6 120	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 635	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	135 460	
	(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	136 898	
	(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	3 776	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :			
	facultatifs A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 38 955 777 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 503 921 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 : 4 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 : 1,75 %
- 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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons, notamment grâce au recours à l'activité partielle.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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				379 935
- Fonds commercial	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 800			101 800
Immobilisations incorporelles	481 734			481 734
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 332 699			33 332 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 185 076	206 970	43 040	7 349 005
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 016 523	80 195		1 096 717
- Matériel de transport	339 482			339 482
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	234 937	30 417		265 354
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	46 819 616	317 581	43 040	47 094 158
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 722 608	11 110	1 888	1 731 830
- Prêts et autres immobilisations financières	1 508 507	493		1 509 000
Immobilisations financières	3 231 115	11 603	1 888	3 240 830
ACTIF IMMOBILISE	50 532 465	329 185	44 928	50 816 722

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	94 775	3 818		98 592
Immobilisations incorporelles	94 775	3 818		98 592
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	21 356 540	1 689 178		23 045 718
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 760 533	417 056	24 391	6 153 198
- Installations générales, agencements aménagements divers	756 023	34 587		790 610
- Matériel de transport	134 687	63 168		197 854
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	167 324	22 239		189 563
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 175 107	2 226 228	24 391	30 376 944
ACTIF IMMOBILISE	28 269 882	2 230 046	24 391	30 475 536

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 207 628 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	1 509 000	9 000	1 500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	82 634	82 634	
Autres	2 950 295	2 950 295	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	665 699	665 699	
Total	5 207 628	3 707 628	1 500 000
Prêts accordés en cours d'exercice	493		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts a recevoir	9 000
Clients factures à établir	24 669
Avoirs à recevoir sur marchandises	53 373
Ristournes a recevoir	289 284
IJSS à recevoir	4 860
C/c intérêts courus	4 485
Interet courus a recevoir	25 020
Total	410 691

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 13 811 588 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	65 166	65 166		
- à plus de 1 an à l'origine	801 163	738 695	62 468	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	339 782	67 180	272 602	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 954 334	7 954 334		
Dettes fiscales et sociales	3 908 010	3 554 491		353 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 410	46 410		
Autres dettes (**)	696 363	696 363		
Produits constatés d'avance	360	360		
Total	13 811 588	13 122 999	335 070	353 519
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 220 175			
(**) Dont envers les associés	141 077			

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	362 122	362 122	
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	362 122	362 122	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	18 738
Achats a payer	164 300
Cotisation centrale a payer	288 215
Ss traitance à payer	3 257
Maintenance a payer	33 319
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	5 678
Honoraires a payer	89 986
Publicité à payer	51 178
Receptions a payer	29 706
Cotisations centrale	80 773
Droits d auteur à payer	2 381
Interets courus / emprunt	90
Interets courus a payer	15 102
Intérêts / participation salariée	1 946
Conges payes provisionnes	514 820
Primes exceptionnelles à payer	43 907
13 ème mois à payer	325 887
Participation à payer	353 519
Interessement à payer	742 828
Forfait social a payer	219 270
Formation continue	8 237
Participation construction	74 470
Taxe d apprentissage	24 256
Organic	109 230
T.a.s.c.o.m.	146 504
Charges sociales/cp à payer	174 300
Charges sociales/salaire à payer	110 345
Charges sociales/primes à payer	14 867
Cfe - cvae a payer	39 473
Taxe foncieres a payer	148 220
T.v.s a payer	10 230
Taxe autres a payer	19 550
Total	3 869 562

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fioul d avance	14 151		
Marchandise d avance	282 262		
Cotisations d avance	276 000		
Sous traitance d avance	7 305		
Maintenance d avance	34 712		
Assurances d avance	4 196		
Honoraires d avance	484		
Pub d avance	9 214		
Pub longue durée d avance	25 129		
Cotisation acdlec d avance	4 221		
Médecine travail d avance	7 750		
Droits d auteurs d avance	275		
Total	665 699		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Domiciliation 09/2021	360		
Total	360		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 635 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 120 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 194	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	18 686	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 942
Produits des cessions d'éléments d'actif		15 534
Régularisation de provisions des exercices antérieurs		70 597
Remboursement CSPE 2016 - 2018		181 701
TOTAL	39 880	275 774

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 503 921
+ Impôts sur les bénéfices	1 203 760
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 707 681
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)	3 707 681

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 568 133	1 420 585	3 147 548
+ Résultat exceptionnel	235 894	73 127	162 767
- Participations des salariés	1 096 347	289 953	806 394
Résultat comptable	3 707 681	1 203 760	2 503 921
(*) 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 264 700 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	902 259
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	902 259
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	264 700
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020.

Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.

Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 30/09/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 315,14 personnes dont 4 apprentis et 22 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	265	
Ouvriers		
Total	315	

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>	24 346 751
Avals et cautions	24 346 751
Engagements en matière de pensions	697 766
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 044 517
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 : 697 766 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 107 780 euros.

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

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 2020)

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

* Dividendes	1 160 000,00 Euros
* Réserve Ordinaire :	1 343 920,51 Euros

	2 503 920,51 Euros

Le dividende global de 1 160 000 Euros, soit un dividende de 58 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 232 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 159 768 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>)
30/09/2017	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 €)
30/09/2019	76,00 €	76,00 € (soit un montant global de 304,00 €)	76,00 € (soit un montant global de 1 519 696,00 €)

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 25 MARS 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Dividendes.....1 160 000,00 Euros
 * Réserve Ordinaire : 1 343 920,51 Euros

 2 503 920,51 Euros

Le dividende global de 1 160 000 Euros, soit un dividende de 58 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 232 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 159 768 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>)
30/09/2017	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 €)
30/09/2019	76,00 €	76,00 € (soit un montant global de 304,00 €)	76,00 € (soit un montant global de 1 519 696,00 €)

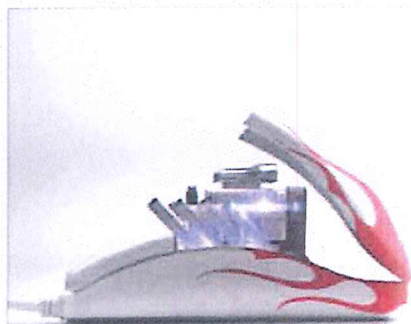
Il est précisé que suivant décision collective du 26 septembre 2019, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevés sur le compte « autres réserves » à hauteur de 1 000 000 euros. Le montant global de 1 000 000 Euros, soit un dividende de 50 euros par action a été éligible, 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

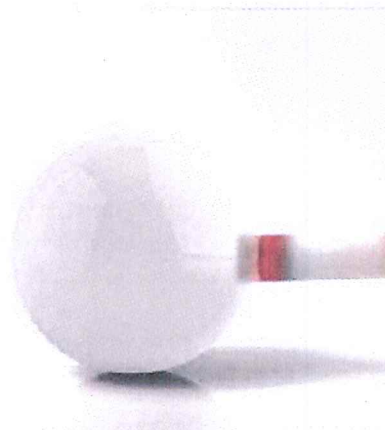
DocuSigned by:

 A584258BCE72407...



**AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

**ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

A l'Assemblée Générale de la société ENVAL DISTRIBUTION,

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 « ENVAL DISTRIBUTION » relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 8 310 166 €.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.441-6 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 5 mars 2021

Le commissaire aux comptes

ALTONEO AUDIT



Cédric TOMINE,
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
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	98 592	3 207	7 025
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	23 045 718	10 286 981	11 976 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 349 005	6 153 198	1 195 807	1 424 543
Autres immobilisations corporelles	1 701 553	1 178 028	523 526	532 908
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 731 830		1 731 830	1 722 608
Prêts	1 509 000		1 509 000	1 508 507
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 816 722	30 475 536	20 341 186	22 262 584
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	51 056		51 056	36 256
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 310 166		8 310 166	8 632 791
Avances et acomptes versés sur commandes	7 497		7 497	8 558
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	82 634	5 600	77 034	65 766
Autres créances	2 950 295		2 950 295	2 743 980
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 125 000		1 125 000	1 250 000
Disponibilités	5 427 844		5 427 844	3 594 219
Charges constatées d'avance (3)	665 699		665 699	667 155
TOTAL ACTIF CIRCULANT	18 620 191	5 600	18 614 591	16 998 726
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	69 436 913	30 481 136	38 955 777	39 261 309
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			9 000	8 506
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
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	22 430
Autres réserves	21 299 389	20 887 416
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 503 921	1 931 973
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	24 925 739	23 941 819
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)	866 329	2 037 252
Emprunts et dettes financières diverses (3)	480 859	750 313
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 275	3 483
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 954 334	8 368 952
Dettes fiscales et sociales	3 908 010	3 366 589
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 410	98 791
Autres dettes	555 286	478 937
Produits constatés d'avance (1)	360	
TOTAL DETTES	13 814 863	15 104 317
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	38 955 777	39 261 309
(1) Dont à plus d'un an (a)	688 589	1 284 508
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 122 999	13 816 326
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	65 166	15 243
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	99 736 055	100 875 313
Production vendue (biens)	12 906 814	13 723 884
Production vendue (services)	1 400 214	1 374 754
Chiffre d'affaires net	114 043 083	115 973 951
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	143 899	128 439
Autres produits	467 562	495 474
Total I	114 654 543	116 597 864
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	87 756 512	90 328 947
Variations de stock	322 625	-51 295
Achats de matières premières et autres approvisionnements	248 366	275 698
Variations de stock	-14 800	2 579
Autres achats et charges externes (a)	4 841 905	4 973 400
Impôts, taxes et versements assimilés	1 742 949	1 724 684
Salaires et traitements	9 700 086	10 044 576
Charges sociales	3 317 561	3 372 952
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 230 046	2 207 622
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	5 600	7 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	37 652	12 685
Total II	110 188 501	112 898 847
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 466 042	3 699 017
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		25 790
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	76 490	36 614
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 143	8 530
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 244	25 307
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	111 877	70 451
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	9 785	23 309
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	9 785	23 309
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	102 092	47 143
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 568 133	3 771 950

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	260 240	4 407
Sur opérations en capital	15 534	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	275 774	4 407
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 194	15 233
Sur opérations en capital	18 687	13 801
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	39 880	29 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	235 894	-24 627
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 096 347	900 278
Impôts sur les bénéfices (X)	1 203 760	915 072
Total des produits (I+III+V+VII)	115 042 195	116 698 514
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	112 538 274	114 766 540
BENEFICE OU PERTE	2 503 921	1 931 973
(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	6 120	3 237
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 635	1 498

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 38 955 777 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 503 921 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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 : 4 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 : 1,75 %
- 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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.

La société, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons, notamment grâce au recours à l'activité partielle.

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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	101 800			101 800
Immobilisations incorporelles	481 734			481 734
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 332 699			33 332 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 185 076	206 970	43 040	7 349 005
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 016 523	80 195		1 096 717
- Matériel de transport	339 482			339 482
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	234 937	30 417		265 354
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	46 819 616	317 581	43 040	47 094 158
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 722 608	11 110	1 888	1 731 830
- Prêts et autres immobilisations financières	1 508 507	493		1 509 000
Immobilisations financières	3 231 115	11 603	1 888	3 240 830
ACTIF IMMOBILISE	50 532 465	329 185	44 928	50 816 722

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	94 775	3 818		98 592
Immobilisations incorporelles	94 775	3 818		98 592
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	21 356 540	1 689 178		23 045 718
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 760 533	417 056	24 391	6 153 198
- Installations générales, agencements aménagements divers	756 023	34 587		790 610
- Matériel de transport	134 687	63 168		197 854
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	167 324	22 239		189 563
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 175 107	2 226 228	24 391	30 376 944
ACTIF IMMOBILISÉ	28 269 882	2 230 046	24 391	30 475 536

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 207 628 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	1 509 000	9 000	1 500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	82 634	82 634	
Autres	2 950 295	2 950 295	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	665 699	665 699	
Total	5 207 628	3 707 628	1 500 000
Prêts accordés en cours d'exercice	493		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	9 000
Clients factures à établir	24 669
Avoirs à recevoir sur marchandises	53 373
Ristournes à recevoir	289 284
IJSS à recevoir	4 860
C/c intérêts courus	4 485
Interet courus à recevoir	25 020
Total	410 691

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 - Assignation 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 13 811 588 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	65 166	65 166		
- à plus de 1 an à l'origine	801 163	738 695	62 468	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	339 782	67 180	272 602	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 954 334	7 954 334		
Dettes fiscales et sociales	3 908 010	3 554 491		353 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 410	46 410		
Autres dettes (**)	696 363	696 363		
Produits constatés d'avance	360	360		
Total	13 811 588	13 122 999	335 070	353 519
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 220 175			
(**) Dont envers les associés	141 077			

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	362 122	362 122	
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	362 122	362 122	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	18 738
Achats a payer	164 300
Cotisation centrale a payer	288 215
Ss traitance a payer	3 257
Maintenance a payer	33 319
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	5 678
Honoraires a payer	89 986
Publicité a payer	51 178
Receptions a payer	29 706
Cotisations centrale	80 773
Droits d auteur a payer	2 381
Interets courus / emprunt	90
Interets courus a payer	15 102
Intérêts / participation salariée	1 946
Conges payes provisionnes	514 820
Primes exceptionnelles a payer	43 907
13 ème mois a payer	325 887
Participation a payer	353 519
Interessement a payer	742 828
Forfait social a payer	219 270
Formation continue	8 237
Participation construction	74 470
Taxe d apprentissage	24 256
Organic	109 230
T.a.s.c.o.m.	146 504
Charges sociales/cp a payer	174 300
Charges sociales/salaire a payer	110 345
Charges sociales/primes a payer	14 867
Cfe - cvae a payer	39 473
Taxe foncieres a payer	148 220
T.v.s a payer	10 230
Taxe autres a payer	19 550
Total	3 869 562

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Fioul d avance	14 151		
Marchandise d avance	282 262		
Cotisations d avance	276 000		
Sous traitance d avance	7 305		
Maintenance d avance	34 712		
Assurances d avance	4 196		
Honoraires d avance	484		
Pub d avance	9 214		
Pub longue durée d avance	25 129		
Cotisation adlec d avance	4 221		
Médecine travail d avance	7 750		
Droits d auteurs d avance	275		
Total	665 699		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Domiciliation 09/2021	360		
Total	360		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 635 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 120 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 194	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	18 686	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 942
Produits des cessions d'éléments d'actif		15 534
Régularisation de provisions des exercices antérieurs		70 597
Remboursement CSPE 2016 - 2018		181 701
TOTAL	39 880	275 774

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 503 921
+ Impôts sur les bénéfices	1 203 760
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 707 681
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)	3 707 681

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 568 133	1 420 585	3 147 548
+ Résultat exceptionnel	235 894	73 127	162 767
- Participations des salariés	1 096 347	289 953	806 394
Résultat comptable	3 707 681	1 203 760	2 503 921
(*) 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 264 700 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	902 259
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	902 259
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	264 700
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la deuxième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter du 30 octobre 2020. Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution. Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant, au 30/09/2021, de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 315,14 personnes dont 4 apprentis et 22 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	265	
Ouvriers		
Total	315	

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>	24 346 751
Avals et cautions	24 346 751
Engagements en matière de pensions	697 766
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 044 517
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 : 697 766 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 107 780 euros.

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