

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 10/06/2022 sous le numéro de dépôt 5706

1

## BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS ENVALDISDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12Adresse de l'entreprise Route de Volvic - Enval 63530 VOLVICDurée de l'exercice précédent\* 12Numéro SIRET\* 3 3 2 2 0 1 8 2 1 0 0 0 1 1Néant ☐ \*Exercice N clos le,  
30/09/2021

|                                             |                                 |                                                                 |            | Exercice N clos le, 30/09/2021 |                         |                                 |            |            |  |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------|------------|--|
|                                             |                                 |                                                                 |            | Brut<br>1                      |                         | Amortissements, provisions<br>2 |            | Net<br>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         | 115 634                        | AG                      | 102 562                         |            | 13 072     |  |
|                                             |                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH         | 379 934                        | AI                      |                                 |            | 379 934    |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ         |                                | AK                      |                                 |            |            |  |
|                                             |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL         |                                | AM                      |                                 |            |            |  |
|                                             |                                 | Terrains                                                        | AN         | 4 710 900                      | AO                      |                                 |            | 4 710 900  |  |
|                                             | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Constructions                                                   | AP         | 33 293 938                     | AQ                      | 24 881 516                      |            | 8 412 421  |  |
|                                             |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR         | 7 252 624                      | AS                      | 6 157 059                       |            | 1 095 564  |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT         | 1 666 335                      | AU                      | 1 185 150                       |            | 481 184    |  |
|                                             |                                 | Immobilisations en cours                                        | AV         | 174 595                        | AW                      |                                 |            | 174 595    |  |
|                                             |                                 | Avances et acomptes                                             | AX         |                                | AY                      |                                 |            |            |  |
|                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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         | 1 742 680                      | BE                      |                                 |            | 1 742 680  |  |
|                                             |                                 | Prêts                                                           | BF         | 1 509 000                      | BG                      |                                 |            | 1 509 000  |  |
|                                             |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH         |                                | BI                      |                                 |            |            |  |
|                                             |                                 | TOTAL (II)                                                      | BJ         | 50 845 644                     | BK                      | 32 326 290                      |            | 18 519 353 |  |
| ACTIF CIRCULANT                             | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL         | 56 339                         | BM                      |                                 |            | 56 339     |  |
|                                             |                                 | En cours de production de biens                                 | BN         |                                | BO                      |                                 |            |            |  |
|                                             |                                 | En cours de production de services                              | BP         |                                | BQ                      |                                 |            |            |  |
|                                             |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR         |                                | BS                      |                                 |            |            |  |
|                                             |                                 | Marchandises                                                    | BT         | 8 978 142                      | BU                      |                                 |            | 8 978 142  |  |
|                                             | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV         | 12 785                         | BW                      |                                 |            | 12 785     |  |
|                                             |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX         | 55 423                         | BY                      | 6 200                           |            | 49 223     |  |
|                                             |                                 | Autres créances (3)                                             | BZ         | 3 352 047                      | CA                      |                                 |            | 3 352 047  |  |
|                                             |                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB         |                                | CC                      |                                 |            |            |  |
|                                             | DIVERS                          | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD         | 500 000                        | CE                      |                                 |            | 500 000    |  |
|                                             |                                 | Disponibilités                                                  | CF         | 10 245 567                     | CG                      |                                 |            | 10 245 567 |  |
|                                             | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH         | 353 484                        | CI                      |                                 |            | 353 484    |  |
| TOTAL (III)                                 |                                 | CJ                                                              | 23 553 789 | CK                             | 6 200                   |                                 | 23 547 589 |            |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                 | CW                                                              |            |                                |                         |                                 |            |            |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) |                                 | CM                                                              |            |                                |                         |                                 |            |            |  |
| Ecart de conversion actif* (VI)             |                                 | CN                                                              |            |                                |                         |                                 |            |            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                 | CO                                                              | 74 399 433 |                                | 1A                      | 32 332 490                      |            | 42 066 943 |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :          |                                 |                                                                 | 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 <input type="checkbox"/> * |            |            |
|                                    |                                                                                                   |                                                       |                                         | 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                               | 22 643 309 |            |
|                                    | Report à nouveau                                                                                  |                                                       |                                         | DH                               |            |            |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                        |                                                       |                                         | DI                               | 3 817 607  |            |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                      |                                                       |                                         | DJ                               |            |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                         |                                                       |                                         | DK                               |            |            |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                         |                                                       |                                         | DL                               | 27 583 346 |            |
|                                    | 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                               | 513 174    |            |
|                                    | Provisions pour charges                                                                           |                                                       |                                         | DQ                               |            |            |
| TOTAL (III)                        |                                                                                                   |                                                       | DR                                      | 513 174                          |            |            |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                                       |                                         | DS                               |            |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                                       |                                         | DT                               |            |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        |                                                       |                                         | DU                               | 76 628     |            |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           |                                                       |                                         | DV                               | 513 063    |            |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                                                       |                                         | DW                               | 5 140      |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          |                                                       |                                         | DX                               | 8 263 973  |            |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                       |                                                       |                                         | DY                               | 4 466 923  |            |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                                       |                                         | DZ                               | 46 410     |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                     |                                                       |                                         | EA                               | 598 281    |            |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                   |                                                       |                                         | EB                               |            |            |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                   |                                                       | EC                                      | 13 970 422                       |            |            |
| Ecart de conversion passif*        |                                                                                                   |                                                       | ED                                      |                                  |            |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                   |                                                       | EE                                      | 42 066 943                       |            |            |
| RENOIS                             | (1)                                                                                               | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | IB         |            |
|                                    | (2)                                                                                               | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |            |            |
|                                    |                                                                                                   |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | ID                               |            |            |
|                                    |                                                                                                   |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                               |            |            |
|                                    | (3)                                                                                               | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         |                                  | EF         |            |
|                                    | (4)                                                                                               | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         |                                  | EG         | 13 073 144 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                          |                                                       |                                         | EH                               | 14 178     |            |

\* 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 <input type="checkbox"/> * |             |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|-------------|-----------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                           |             |                                                |  |                                  |             |           |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                               |             | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |             |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 101 723 106 | FB                                             |  | FC                               | 101 723 106 |           |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 13 057 457  | FE                                             |  | FF                               | 13 057 457  |           |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                   | 2 295 331   | FH                                             |  | FI                               | 2 295 331   |           |
|                                                                       |                                                                                         | FJ                                                                                   | 117 075 895 | FK                                             |  | FL                               | 117 075 895 |           |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                                                                                      |             |                                                |  | FM                               |             |           |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |             |                                                |  | FN                               |             |           |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |             |                                                |  | FO                               | 20 291      |           |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |             |                                                |  | FP                               | 111 732     |           |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |             |                                                |  | FQ                               | 387 774     |           |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |             |                                                |  | FR                               | 117 595 693 |           |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  |                                  |             |           |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |             |                                                |  | FS                               | 89 702 174  |           |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |             |                                                |  | FT                               | ( 391 975)  |           |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |             |                                                |  | FU                               | 253 653     |           |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |             |                                                |  | FV                               | ( 5 283)    |           |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |             |                                                |  | FW                               | 5 211 652   |           |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |             |                                                |  | FX                               | 1 536 417   |           |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |             |                                                |  | FY                               | 9 885 719   |           |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |             |                                                |  | FZ                               | 3 509 381   |           |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |             |                                                |  |                                  | GA          | 2 163 971 |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  |                                  | GB          |           |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  |                                  | GC          | 6 200     |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |             |                                                |  |                                  | GD          |           |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                   |             |                                                |  |                                  | GE          | 46 541    |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |             |                                                |  | GF                               | 111 918 453 |           |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                        |                                                                                      |             |                                                |  |                                  |             |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GG                               | 5 677 240   |           |
| 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                               | 84 944      |           |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |             |                                                |  | GK                               | 9 150       |           |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |             |                                                |  | GL                               | 11 011      |           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |             |                                                |  | GM                               |             |           |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GN                               |             |           |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |             |                                                |  | GO                               |             |           |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                |                                                                                      |             |                                                |  | GP                               | 105 106     |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |             |                                                |  | GQ                               |             |           |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |             |                                                |  | GR                               | 5 506       |           |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GS                               |             |           |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |             |                                                |  | GT                               |             |           |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                               |                                                                                      |             |                                                |  | GU                               | 5 506       |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GV                               | 99 600      |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                      |             |                                                |  | GW                               | 5 776 840   |           |

(RENVOIS : 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<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                              | HA                      | 1 503 663              |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                            | HB                      | 79 263                 |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                              | HC                      |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                             | HD                      | 1 582 927              |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                     | HE                      | 17 152                 |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                           | HF                      | 21 546                 |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                            | HG                      | 494 592                |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                           | HH                      | 533 291                |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                               | HI                      | 1 049 636              |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                               | HJ                      | 1 397 254              |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                               | HK                      | 1 611 615              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                               | HL                      | 119 283 728            |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                               | HM                      | 115 466 120            |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                               | HN                      | 3 817 607              |
| RENVIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                   | HO                      |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY                      | 141 675                |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                               | IG                      |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                         | HP                      |                        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                            | HQ                      |                        |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                            | IH                      |                        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                               | IJ                      | 6 103                  |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                        | IK                      | 1 506                  |
|                                                                       | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                                    | IX                      | 133 763                |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                | RC                      |                        |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       | RD                      |                        |
|                                                                       | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                                                                         | A1                      | 106 132                |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      | A2                      |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       | A3                      |                        |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                                | A4                      | 4 480                  |
|                                                                       | 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              |                        |
|                                                                       | Voir état annexe                                                                                                                              | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                         |                        |
| (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 30/09/2021, dont le total est de 42 066 943 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 817 608 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 10 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 : 1,25 %
- 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, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société SAS Envaldis réalise l'ensemble de ses opérations.

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

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

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                | 379 935              |
| - Fonds commercial                                                       | 379 935                |                |                | 115 635              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 101 800                | 13 835         |                | 495 569              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>481 734</b>         | <b>13 835</b>  |                |                      |
| - Terrains                                                               | 4 710 900              |                |                | 4 710 900            |
| - Constructions sur sol propre                                           | 33 332 699             |                | 38 761         | 33 293 938           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 7 349 005              | 267 496        | 363 877        | 7 252 625            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 096 717              | 3 274          |                | 1 099 992            |
| - Matériel de transport                                                  | 339 482                | 80 830         | 127 166        | 293 146              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 265 354                | 9 087          | 1 243          | 273 198              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        | 174 596        |                | 174 596              |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>47 094 158</b>      | <b>535 284</b> | <b>531 047</b> | <b>47 098 394</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 731 830              | 11 160         | 310            | 1 742 680            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 509 000              |                |                | 1 509 000            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>3 240 830</b>       | <b>11 160</b>  | <b>310</b>     | <b>3 251 680</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>50 816 722</b>      | <b>560 279</b> | <b>531 357</b> | <b>50 845 644</b>    |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                   | Achetés        | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global         |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------|
| Fonds de commerce | 379 934        |           |                    | 379 934        |
| <b>Total</b>      | <b>379 934</b> |           |                    | <b>379 934</b> |

## 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                          | 98 592                 | 3 970            |                | 102 563                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>98 592</b>          | <b>3 970</b>     |                | <b>102 563</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                  |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 23 045 718             | 1 874 560        | 38 761         | 24 881 517             |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                  |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 153 198              | 367 739          | 363 877        | 6 157 060              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 790 610                | 35 791           |                | 826 401                |
| - Matériel de transport                                                  | 197 854                | 51 620           | 105 929        | 143 546                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 189 563                | 26 884           | 1 243          | 215 204                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>30 376 944</b>      | <b>2 356 594</b> | <b>509 810</b> | <b>32 223 727</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>30 475 536</b>      | <b>2 360 564</b> | <b>509 810</b> | <b>32 326 290</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 269 955 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    | 1 509 000        | 9 000                        | 1 500 000                   |
| Autres                                   |                  |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 55 424           | 55 424                       |                             |
| Autres                                   | 3 352 047        | 3 352 047                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 353 485          | 353 485                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>5 269 955</b> | <b>3 769 955</b>             | <b>1 500 000</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Interets / prêts à recevoir        | 9 000          |
| Clients factures à établir         | 8 250          |
| Avoirs à recevoir sur marchandises | 100 222        |
| Ristournes à recevoir              | 295 138        |
| IJSS à recevoir                    | 2 976          |
| C/c intérêts courus                | 4 597          |
| Produits à recevoir                | 44 368         |
| Interet courus à recevoir          | 9 330          |
| <b>Total</b>                       | <b>473 881</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>et charges                         | 215 174                                 | 298 000                    |                                        |                                            | 513 174                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>215 174</b>                          | <b>298 000</b>             |                                        |                                            | <b>513 174</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 298 000                    |                                        |                                            |                                         |

Provision pour risques :

- Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €
- Litige toiture : 298 000 €

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 965 282 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 14 179            | 14 179                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 62 450            | 62 450                       |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 513 064           | 230 026                      | 283 038                     |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 8 263 974         | 8 263 974                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 4 466 924         | 3 857 825                    |                             | 609 099                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 46 410            | 46 410                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 598 282           | 598 282                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                   |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>13 965 282</b> | <b>13 073 145</b>            | <b>283 038</b>              | <b>609 099</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                   |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 738 623           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 142 712           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            | 62 450              | 62 450                    |                                            |
| 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                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>62 450</b>       | <b>62 450</b>             |                                            |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                   | Montant          |
|-----------------------------------|------------------|
| Eau edf gdf a payer               | 15 840           |
| Achats a payer                    | 100 870          |
| Cotisation centrale a payer       | 365 886          |
| Ss traitance à payer              | 6 588            |
| Locations matériels à payer       | 2 304            |
| Maintenance a payer               | 23 681           |
| Assurance a payer                 | 4 680            |
| Frais etude a payer               | 3 629            |
| Seminaire a payer                 | 12 960           |
| Honoraires a payer                | 114 204          |
| Publicité à payer                 | 44 399           |
| Frais de missions non par         | 498              |
| Receptions a payer                | 29 706           |
| Cotisations centrale              | 66 615           |
| Droits d auteur à payer           | 2 329            |
| Interets courus a payer           | 14 179           |
| Intérêts / participation salariée | 2 123            |
| Conges payes provisionnes         | 522 449          |
| Primes exceptionnelles à payer    | 74 970           |
| 13 ème mois à payer               | 326 961          |
| Participation à payer             | 609 099          |
| Interessement à payer             | 788 155          |
| Forfait social a payer            | 279 451          |
| Participation construction        | 74 360           |
| Taxe d apprentissage              | 6 506            |
| Organic                           | 116 900          |
| T.a.s.c.o.m.                      | 139 557          |
| Charges sociales/cp à payer       | 178 000          |
| Charges sociales/salaire à payer  | 111 396          |
| Charges sociales/primes à payer   | 25 543           |
| Cfe - cvae a payer                | 43 155           |
| Taxe foncieres a payer            | 150 820          |
| T.v.s a payer                     | 10 543           |
| Taxe autres a payer               | 22 030           |
| AAE clients                       | 432              |
| <b>Total</b>                      | <b>4 290 818</b> |

## Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Fioul d avance                     | 9 980                     |                        |                            |
| Marchandise d avance               | 244 111                   |                        |                            |
| Sous traitance d avance            | 2 516                     |                        |                            |
| Sous traitance info. d avance      | 790                       |                        |                            |
| Gardiennage d avance               | 156                       |                        |                            |
| Sous traitance prévention d avance | 2 721                     |                        |                            |
| Location de materiel d avance      | 888                       |                        |                            |
| Maintenance d avance               | 37 808                    |                        |                            |
| Assurances d avance                | 1 806                     |                        |                            |
| Assurances véhicule sté d avance   | 1 305                     |                        |                            |
| Documentation d avance             | 764                       |                        |                            |
| Pub longue durée d avance          | 24 305                    |                        |                            |
| Prospectus distribution avance     | 9 400                     |                        |                            |
| Cotisation acdlec d avance         | 4 221                     |                        |                            |
| Médecine travail d avance          | 12 440                    |                        |                            |
| Droits d auteurs d avance          | 273                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>353 485</b>            |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 507 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 103 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                                    | Charges        | Produits         |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                      | 21 547         |                  |
| Autres produits et charges exceptionnels sur opérations de gestion | 8 075          | 5 273            |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                           |                | 55 200           |
| Subventions bonus Grenelle                                         |                | 24 064           |
| Dotation amortissement exceptionnel                                | 196 592        |                  |
| Dotation pour risques et charges                                   | 298 000        |                  |
| Divers produits et charges sur exercices antérieurs                | 9 078          | 20 292           |
| Remboursement mutuelle                                             |                | 33 758           |
| Remboursement assurance                                            |                | 1 444 340        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>533 292</b> | <b>1 582 928</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>3 817 608</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           |                  |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           | 1 611 615        |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>5 429 223</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>5 429 223</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation de l'impôt

|                                                                                                                                                    | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                                                                                                            | 5 776 840                  | 1 637 385                  | 4 139 455                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                                                                            | 1 049 636                  | 293 898                    | 755 738                    |
| - Participations des salariés                                                                                                                      | 1 397 254                  | 319 669                    | 1 077 585                  |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                                                                          | <b>5 429 223</b>           | <b>1 611 615</b>           | <b>3 817 608</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)<br>(**) Majoré du montant du CICE<br>(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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 303 338 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                  |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |                  |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                  |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                  |
| Liés à d'autres éléments                                             |                  |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |                  |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                  |
| Liés aux provisions pour congés payés                                |                  |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                  |
| Liés à d'autres éléments                                             |                  |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>1 144 671</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                  |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                  |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>303 338</b>   |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                  |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %.                                    |                  |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 313 personnes dont 4 apprentis et 20 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 24                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 25                   |                                |
| Employés                          | 264                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>313</b>           |                                |

### 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>                |                   |
| Avals et cautions                       | 24 310 686        |
|                                         | 24 310 686        |
| Engagements en matière de pensions      | 811 787           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| Autres engagements donnés               |                   |
| <b>Total</b>                            | <b>25 122 473</b> |
| 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 : 811 787 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 134 019 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 2021)**

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

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| * Dividendes.....        | 3 800 000,00 Euros |
| * Réserve ordinaire..... | 17 607,55 Euros    |
|                          | <hr/>              |
|                          | 3 817 607,55 Euros |

Le dividende global s'élèverait à 3 800 000 Euros, soit un dividende de 190 Euros par action serait 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 760 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 3 799 240 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<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION ELIGIBLE<br>A L'ABATTEMENT édicté par<br>l'article 158-3-2 °à 4° du CGI<br>(personnes physiques) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article 158-3-2° à 4°<br>du CGI (personnes morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/09/2018 | 25,10 €                 | 25,10 €<br>(soit un montant global<br>de 100,40 €)                                                                 | 25,10 €<br>(soit un montant global<br>de 501 899,60 €)                                                               |
| 30/09/2019 | 76,00 €                 | 76,00 €<br>(soit un montant global<br>de 304,00 €)                                                                 | 76,00 €<br>(soit un montant global<br>de 1 519 696,00 €)                                                             |
| 30/09/2020 | 58,00 €                 | 58,00 €<br>(soit un montant global<br>de 232,00 €)                                                                 | 58,00 €<br>(soit un montant global<br>de 1 159 768,00 €)                                                             |

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 24 MARS 2022

### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| * Dividendes.....        | 3 800 000,00 Euros |
| * Réserve ordinaire..... | 17 607,55 Euros    |
|                          | -----              |
|                          | 3 817 607,55 Euros |

Le dividende global s'élève à 3 800 000 Euros, soit un dividende de 190 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 760 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 3 799 240 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 :

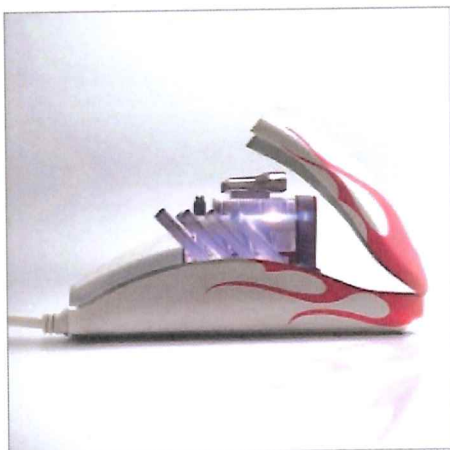
| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR ACTION ELIGIBLE<br>A L'ABATTEMENT édicté par<br>l'article 158-3-2 °à 4° du CGI<br>(personnes physiques) | REVENU PAR ACTION NON<br>ELIGIBLE A L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article 158-3-2° à 4°<br>du CGI (personnes morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30/09/2018 | 25,10 €                 | 25,10 €<br>(soit un montant global<br>de 100,40 €)                                                                 | 25,10 €<br>(soit un montant global<br>de 501 899,60 €)                                                               |
| 30/09/2019 | 76,00 €                 | 76,00 €<br>(soit un montant global<br>de 304,00 €)                                                                 | 76,00 €<br>(soit un montant global<br>de 1 519 696,00 €)                                                             |
| 30/09/2020 | 58,00 €                 | 58,00 €<br>(soit un montant global<br>de 232,00 €)                                                                 | 58,00 €<br>(soit un montant global<br>de 1 159 768,00 €)                                                             |

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.

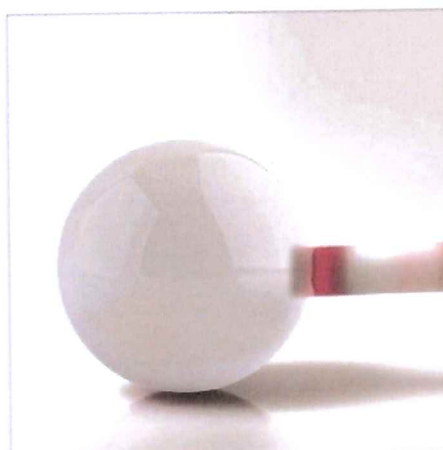
**Le Président**  
**Monsieur Mickaël MOUZIN**

DocuSigned by:  
*Mickaël MOUZIN*  
A584258BCE72407...



AUDIT  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

ÉVALUER  
RASSURER  
RECOMMANDER  
PÉRENNISER



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

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 2021, 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 2020 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 9 034 481 €.

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 4 mars 2022

Le commissaire aux comptes,

**ALTONEO AUDIT**



Cédric TOMINE,  
Associé

## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/09/2021 | Net<br>30/09/2020 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 115 635           | 102 563                        | 13 072            | 3 207             |
| Fonds commercial (1)                                           | 379 935           |                                | 379 935           | 379 935           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 4 710 900         |                                | 4 710 900         | 4 710 900         |
| Constructions                                                  | 33 293 938        | 24 881 517                     | 8 412 421         | 10 286 981        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 7 252 625         | 6 157 060                      | 1 095 565         | 1 195 807         |
| Autres immobilisations corporelles                             | 1 666 335         | 1 185 151                      | 481 185           | 523 526           |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 174 596           |                                | 174 596           |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                   |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 742 680         |                                | 1 742 680         | 1 731 830         |
| Prêts                                                          | 1 509 000         |                                | 1 509 000         | 1 509 000         |
| Autres immobilisations financières                             |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>50 845 644</b> | <b>32 326 290</b>              | <b>18 519 354</b> | <b>20 341 186</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 56 339            |                                | 56 339            | 51 056            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 8 978 142         |                                | 8 978 142         | 8 310 166         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>12 786</b>     |                                | <b>12 786</b>     | <b>7 497</b>      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 55 424            | 6 200                          | 49 224            | 77 034            |
| Autres créances                                                | 3 352 047         |                                | 3 352 047         | 2 950 295         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                | 500 000           |                                | 500 000           | 1 125 000         |
| Disponibilités                                                 | 10 245 567        |                                | 10 245 567        | 5 427 844         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 353 485           |                                | 353 485           | 665 699           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>23 553 790</b> | <b>6 200</b>                   | <b>23 547 590</b> | <b>18 614 591</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>74 399 434</b> | <b>32 332 490</b>              | <b>42 066 943</b> | <b>38 955 777</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                | 9 000             | 9 000             |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |            |            |
| Capital                                                                | 1 000 000  | 1 000 000  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |            |            |
| Ecart de réévaluation                                                  | 100 000    | 100 000    |
| Réserve légale                                                         |            |            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 | 22 430     | 22 430     |
| Réserves réglementées                                                  | 22 643 309 | 21 299 389 |
| Autres réserves                                                        |            |            |
| Report à nouveau                                                       | 3 817 608  | 2 503 921  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      |            |            |
| Subventions d'investissement                                           |            |            |
| Provisions réglementées                                                | 27 583 347 | 24 925 739 |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          |            |            |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |            |            |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |            |            |
| Avances conditionnées                                                  |            |            |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |            |            |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |            |            |
| Provisions pour risques                                                | 513 174    | 215 174    |
| Provisions pour charges                                                | 513 174    | 215 174    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |            |            |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                           | 76 628     | 866 329    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 513 064    | 480 859    |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 5 141      | 3 275      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 8 263 974  | 7 954 334  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 466 924  | 3 908 010  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 46 410     | 46 410     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 598 282    | 555 286    |
| Autres dettes                                                          |            | 360        |
| Produits constatés d'avance                                            | 13 970 423 | 13 814 863 |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    |            |            |
| Ecart de conversion passif                                             | 42 066 943 | 38 955 777 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   |            |            |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 892 137    | 688 589    |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 13 073 145 | 13 122 999 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 14 179     | 65 166     |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |            |            |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |            |            |

## Compte de résultat

|                                                                    | 30/09/2021         | 30/09/2020         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 101 723 107        | 99 736 055         |
| Production vendue (biens)                                          | 13 057 457         | 12 906 814         |
| Production vendue (services)                                       | 2 295 332          | 1 400 214          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>117 075 895</b> | <b>114 043 083</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                    |                    |
| Production stockée                                                 |                    |                    |
| Production immobilisée                                             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                         | 20 291             |                    |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 111 732            | 143 899            |
| Autres produits                                                    | 387 775            | 467 562            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>117 595 694</b> | <b>114 654 543</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                    |                    |
| Achats de marchandises                                             | 89 702 175         | 87 756 512         |
| Variations de stock                                                | -391 976           | 322 625            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 253 653            | 248 366            |
| Variations de stock                                                | -5 283             | -14 800            |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 5 211 653          | 4 841 905          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 536 418          | 1 742 949          |
| Salaires et traitements                                            | 9 885 720          | 9 700 086          |
| Charges sociales                                                   | 3 509 381          | 3 317 561          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                    |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 2 163 972          | 2 230 046          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                | 6 200              | 5 600              |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                    |                    |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               | 46 542             | 37 652             |
| Autres charges                                                     |                    |                    |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>111 918 454</b> | <b>110 188 501</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>5 677 240</b>   | <b>4 466 042</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                    |                    |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                    |                    |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                    |                    |
| De participation (3)                                               | 84 945             | 76 490             |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 9 151              | 9 143              |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 11 011             | 26 244             |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                    |                    |
| Différences positives de change                                    |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                    |                    |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>105 107</b>     | <b>111 877</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 5 506              | 9 785              |
| Différences négatives de change                                    |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                    |                    |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>5 506</b>       | <b>9 785</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>99 600</b>      | <b>102 092</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>5 776 840</b>   | <b>4 568 133</b>   |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/09/2021         | 30/09/2020         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 503 664          | 260 240            |
| Sur opérations en capital                                         | 79 264             | 15 534             |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                    |                    |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>1 582 928</b>   | <b>275 774</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 17 153             | 21 194             |
| Sur opérations en capital                                         | 21 547             | 18 687             |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 494 592            |                    |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>533 292</b>     | <b>39 880</b>      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>1 049 636</b>   | <b>235 894</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 1 397 254          | 1 096 347          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 1 611 615          | 1 203 760          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>119 283 728</b> | <b>115 042 195</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>115 466 121</b> | <b>112 538 274</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>3 817 608</b>   | <b>2 503 921</b>   |
| (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                    | 6 103              | 6 120              |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 1 507              | 1 635              |

## Règles et méthodes comptables

### SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 42 066 943 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 817 608 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 10 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 : 1,25 %
- 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, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société SAS Envaldis réalise l'ensemble de ses opérations.

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

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              | 379 935                |                |                | 379 935              |
| - Fonds commercial                                                       | 101 800                | 13 835         |                | 115 635              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>481 734</b>         | <b>13 835</b>  |                | <b>495 569</b>       |
| - Terrains                                                               | 4 710 900              |                |                | 4 710 900            |
| - Constructions sur sol propre                                           | 33 332 699             |                | 38 761         | 33 293 938           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 7 349 005              | 267 496        | 363 877        | 7 252 625            |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 096 717              | 3 274          |                | 1 099 992            |
| - Matériel de transport                                                  | 339 482                | 80 830         | 127 166        | 293 146              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 265 354                | 9 087          | 1 243          | 273 198              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        | 174 596        |                | 174 596              |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>47 094 158</b>      | <b>535 284</b> | <b>531 047</b> | <b>47 098 394</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |                |                |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              | 1 731 830              | 11 160         | 310            | 1 742 680            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 1 509 000              |                |                | 1 509 000            |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>3 240 830</b>       | <b>11 160</b>  | <b>310</b>     | <b>3 251 680</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>50 816 722</b>      | <b>560 279</b> | <b>531 357</b> | <b>50 845 644</b>    |

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

|                   | Achetés        | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global         |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------|
| Fonds de commerce | 379 934        |           |                    | 379 934        |
| <b>Total</b>      | <b>379 934</b> |           |                    | <b>379 934</b> |

## 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                          | 98 592                 | 3 970            |                | 102 563                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>98 592</b>          | <b>3 970</b>     |                | <b>102 563</b>         |
| - Terrains                                                               |                        |                  |                |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 23 045 718             | 1 874 560        | 38 761         | 24 881 517             |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                  |                |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                  |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 6 153 198              | 367 739          | 363 877        | 6 157 060              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 790 610                | 35 791           |                | 826 401                |
| - Matériel de transport                                                  | 197 854                | 51 620           | 105 929        | 143 546                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 189 563                | 26 884           | 1 243          | 215 204                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                  |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>30 376 944</b>      | <b>2 356 594</b> | <b>509 810</b> | <b>32 223 727</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>30 475 536</b>      | <b>2 360 564</b> | <b>509 810</b> | <b>32 326 290</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 269 955 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 |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    | 1 509 000        | 9 000                     | 1 500 000                |
| Autres                                   |                  |                           |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 55 424           | 55 424                    |                          |
| Autres                                   | 3 352 047        | 3 352 047                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 353 485          | 353 485                   |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>5 269 955</b> | <b>3 769 955</b>          | <b>1 500 000</b>         |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

#### Produits à recevoir

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Interets / prêts à recevoir        | 9 000          |
| Clients factures à établir         | 8 250          |
| Avoirs à recevoir sur marchandises | 100 222        |
| Ristournes à recevoir              | 295 138        |
| IJSS à recevoir                    | 2 976          |
| C/c intérêts courus                | 4 597          |
| Produits à recevoir                | 44 368         |
| Interet courus à recevoir          | 9 330          |
| <b>Total</b>                       | <b>473 881</b> |

## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>et charges                         | 215 174                                 | 298 000                    |                                        |                                            | 513 174                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>215 174</b>                          | <b>298 000</b>             |                                        |                                            | <b>513 174</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         | 298 000                    |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision pour risques :

- Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €
- Litige toiture : 298 000 €

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 965 282 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                                   | 14 179            | 14 179                    |                          |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 62 450            | 62 450                    |                          |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 513 064           | 230 026                   | 283 038                  |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 8 263 974         | 8 263 974                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 4 466 924         | 3 857 825                 |                          | 609 099                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 46 410            | 46 410                    |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 598 282           | 598 282                   |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |                   |                           |                          |                           |
| <b>Total</b>                                                      | <b>13 965 282</b> | <b>13 073 145</b>         | <b>283 038</b>           | <b>609 099</b>            |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                   |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            | 738 623           |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 142 712           |                           |                          |                           |

#### 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 |                  |                     |                                      |
| Emprunts et dettes divers                            | 62 450           | 62 450              |                                      |
| 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                                        |                  |                     |                                      |
| <b>Total</b>                                         | <b>62 450</b>    | <b>62 450</b>       |                                      |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                   | Montant          |
|-----------------------------------|------------------|
| Eau edf gdf a payer               | 15 840           |
| Achats a payer                    | 100 870          |
| Cotisation centrale a payer       | 365 886          |
| Ss traitance à payer              | 6 588            |
| Locations matériels à payer       | 2 304            |
| Maintenance a payer               | 23 681           |
| Assurance a payer                 | 4 680            |
| Frais etude a payer               | 3 629            |
| Seminaire a payer                 | 12 960           |
| Honoraires a payer                | 12 960           |
| Publicité à payer                 | 114 204          |
| Frais de missions non par         | 44 399           |
| Receptions a payer                | 498              |
| Cotisations centrale              | 29 706           |
| Droits d auteur à payer           | 66 615           |
| Interets courus a payer           | 2 329            |
| Intérêts / participation salariée | 14 179           |
| Conges payes provisionnes         | 2 123            |
| Primes exceptionnelles à payer    | 522 449          |
| 13 ème mois à payer               | 74 970           |
| Participation à payer             | 326 961          |
| Interessement à payer             | 609 099          |
| Forfait social a payer            | 788 155          |
| Participation construction        | 279 451          |
| Taxe d apprentissage              | 74 360           |
| Organic                           | 6 506            |
| T.a.s.c.o.m.                      | 116 900          |
| Charges sociales/cp à payer       | 139 557          |
| Charges sociales/salaire à payer  | 178 000          |
| Charges sociales/primes à payer   | 111 396          |
| Cfe - cvae a payer                | 25 543           |
| Taxe foncieres a payer            | 43 155           |
| T.v.s a payer                     | 150 820          |
| Taxe autres a payer               | 10 543           |
| AAE clients                       | 22 030           |
|                                   | 432              |
| <b>Total</b>                      | <b>4 290 818</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                    | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Fioul d avance                     | 9 980                     |                        |                            |
| Marchandise d avance               | 244 111                   |                        |                            |
| Sous traitance d avance            | 2 516                     |                        |                            |
| Sous traitance info. d avance      | 790                       |                        |                            |
| Gardiennage d avance               | 156                       |                        |                            |
| Sous traitance prévention d avance | 2 721                     |                        |                            |
| Location de materiel d avance      | 888                       |                        |                            |
| Maintenance d avance               | 37 808                    |                        |                            |
| Assurances d avance                | 1 806                     |                        |                            |
| Assurances véhicule sté d avance   | 1 305                     |                        |                            |
| Documentation d avance             | 764                       |                        |                            |
| Pub longue durée d avance          | 24 305                    |                        |                            |
| Prospectus distribution avance     | 9 400                     |                        |                            |
| Cotisation adlec d avance          | 4 221                     |                        |                            |
| Médecine travail d avance          | 12 440                    |                        |                            |
| Droits d auteurs d avance          | 273                       |                        |                            |
| <b>Total</b>                       | <b>353 485</b>            |                        |                            |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 507 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 103 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                                    | Charges        | Produits         |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                      | 21 547         |                  |
| Autres produits et charges exceptionnels sur opérations de gestion | 8 075          | 5 273            |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                           |                | 55 200           |
| Subventions bonus Grenelle                                         |                | 24 064           |
| Dotation amortissement exceptionnel                                | 196 592        |                  |
| Dotation pour risques et charges                                   | 298 000        |                  |
| Divers produits et charges sur exercices antérieurs                | 9 078          | 20 292           |
| Remboursement mututelle                                            |                | 33 758           |
| Remboursement assurance                                            |                | 1 444 340        |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>533 292</b> | <b>1 582 928</b> |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

|                                                                      | Montant          |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Résultat de l'exercice après impôts</b>                           | <b>3 817 608</b> |
| + Impôts sur les bénéfices                                           | 1 611 615        |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions                           |                  |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices                                 |                  |
| <b>Résultat avant impôt</b>                                          | <b>5 429 223</b> |
| <b>Variation des provisions réglementées</b>                         |                  |
| Provision pour investissements                                       |                  |
| Provision pour hausse des prix                                       |                  |
| Amortissements dérogatoires                                          |                  |
| Provisions fiscales                                                  |                  |
| Autres provisions réglementées                                       |                  |
| <b>Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)</b> | <b>5 429 223</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation de l'impôt

|                                                                                                                                                    | Résultat<br>avant<br>Impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>Impôt |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant (**)                                                                                                                            | 5 776 840                  | 1 637 385                  | 4 139 455                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                                                                            | 1 049 636                  | 293 898                    | 755 738                    |
| - Participations des salariés                                                                                                                      | 1 397 254                  | 319 669                    | 1 077 585                  |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                                                                          | <b>5 429 223</b>           | <b>1 611 615</b>           | <b>3 817 608</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)<br>(**) Majoré du montant du CICE<br>(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 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 303 338 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant   |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |           |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 |           |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |           |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |           |
| Liés à d'autres éléments                                             |           |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     |           |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |           |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 1 144 671 |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |           |
| Liés à d'autres éléments                                             |           |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | 1 144 671 |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |           |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |           |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | 303 338   |
| Base = (A - B - C - D)                                               |           |
| Impôt valorisé au taux de 26,5 %.                                    |           |

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 313 personnes dont 4 apprentis et 20 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 24                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 25                   |                                |
| Employés                          | 264                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>313</b>           |                                |

### 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>                | 24 310 686        |
| Avals et cautions                       | 24 310 686        |
| Engagements en matière de pensions      | 811 787           |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                   |
| Autres engagements donnés               |                   |
| <b>Total</b>                            | <b>25 122 473</b> |
| 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 : 811 787 euros

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 134 019 euros.

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