

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 29/06/2023 sous le numéro de dépôt 5180

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

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Désignation de l'entreprise SAS ENVALDIS

Adresse de l'entreprise Route de Volvic - Enval 63530 VOLVIC

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 3 2 2 0 1 8 2 1 0 0 0 1 1

Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/09/2022

								Exercice N clos le, 30/09/2022	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	180 924	AG	116 117		64 806	
		Fonds commercial (1)	AH	379 934	AI			379 934	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	4 710 900	AO			4 710 900	
		Constructions	AP	33 756 760	AQ	26 000 955		7 755 805	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 507 012	AS	6 544 714		1 962 298	
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 097 516	AU	1 312 306		785 210	
		Immobilisations en cours	AV	1 410 281	AW			1 410 281	
		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	1 753 668	BE			1 753 668	
		Prêts	BF	1 526 522	BG			1 526 522	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI				
	TOTAL (II)			BJ	54 323 520	BK	33 974 092		20 349 428
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	50 677	BM			50 677
En cours de production de biens			BN		BO				
En cours de production de services			BP		BQ				
Produits intermédiaires et finis			BR		BS				
Marchandises			BT	9 823 546	BU			9 823 546	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 200	BW			1 200	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	38 598	BY	4 900		33 698	
		Autres créances (3)	BZ	4 634 693	CA			4 634 693	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	375 000	CE			375 000	
		Disponibilités	CF	5 711 441	CG			5 711 441	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	375 261	CI			375 261	
	TOTAL (III)		CJ	21 010 418	CK	4 900		21 005 518	
	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	75 333 938		IA	33 978 992		41 354 946
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	26 522	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000.....)			DA	1 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	100 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF	22 430	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	22 660 916	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 513 309	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	26 296 656	
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	507 021	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	600 468	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	39 731	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 330 348	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 455 388	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	612 157	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	14 545 115		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	41 354 946		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	13 907 664
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	17 080	

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

Désignation de l'entreprise : SAS ENVALDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	107 614 222	FB		FC	107 614 222	
	Production vendue { biens * services *	FD	13 924 423	FE		FF	13 924 423	
		FG	2 642 151	FH		FI	2 642 151	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	124 180 797	FK		FL	124 180 797	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	36 560	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	209 524	
	Autres produits (1) (11)					FQ	400 049	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	124 826 932
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	97 715 956	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(845 405)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	287 627	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	5 661	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 922 496	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 649 738	
	Salaires et traitements*					FY	10 227 960	
	Charges sociales (10)					FZ	3 434 059	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	2 154 993
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 900
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 562	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	120 564 551
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 262 380	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	48 432	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	26 649	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 292	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	83 374	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 118	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	8 118	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	75 255	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 337 636	

Désignation de l'entreprise SAS ENVALDIS

Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	41 811
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	340
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	42 151
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	73 972
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	336
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	74 308
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(32 157)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 036 675
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	755 495
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	124 952 458
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	122 439 149
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 513 309
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont {	HY	145 115
		IG	
	(3) Dont {	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	6 237
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	1 566
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	217 487
	(6ter) {	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	203 324
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 276
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		
facultatifs A6	obligatoires A9		
Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres charges et produits exceptionnels sur opérations de gestio		53 524	4 268
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		336	
Régularisation de provisions relatifs à des exercices antérieurs		20 447	37 542
Produits des cessions d'éléments d'actif			340
(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 30/09/2022, dont le total est de 41 354 946 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 513 309 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 7 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	115 635	65 289		180 924
Immobilisations incorporelles	495 569	65 289		560 859
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 293 938	970 013	507 191	33 756 760
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 252 625	1 254 388		8 507 013
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 099 992	422 888		1 522 880
- Matériel de transport	293 146			293 146
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	273 198	8 293		281 490
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	174 596	1 236 832	1 146	1 410 282
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	47 098 394	3 892 414	508 337	50 482 471
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 742 680	11 325	336	1 753 669
- Prêts et autres immobilisations financières	1 509 000	17 522		1 526 522
Immobilisations financières	3 251 680	28 847	336	3 280 191
ACTIF IMMOBILISE	50 845 644	3 986 550	508 673	54 323 521

Immobilisations incorporelles

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 563	13 555		116 117
Immobilisations incorporelles	102 563	13 555		116 117
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	24 881 517	1 626 629	507 191	26 000 955
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 157 060	387 654		6 544 714
- Installations générales, agencements aménagements divers	826 401	52 562		878 963
- Matériel de transport	143 546	51 174		194 720
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 204	23 419		238 623
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 223 727	2 141 439	507 191	33 857 975
ACTIF IMMOBILISE	32 326 290	2 154 993	507 191	33 974 093

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

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 575 075 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 526 522	26 522	1 500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	38 598	38 598	
Autres	4 634 694	4 634 694	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	375 261	375 261	
Total	6 575 075	5 075 075	1 500 000
Prêts accordés en cours d'exercice	17 522		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts a recevoir	26 522
Avoirs à recevoir sur marchandises	101 931
Ristournes a recevoir	335 152
Ristournes a recevoir Autres	78 651
IJSS à recevoir	18 250
C/c intérêts courus	4 671
Interet courus a recevoir	7 780
Total	572 957

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	513 174				513 174
Total	513 174				513 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
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 14 505 384 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	17 080	17 080		
- à plus de 1 an à l'origine	489 941	278 425	211 516	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	600 468	214 265	386 203	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 330 348	9 330 348		
Dettes fiscales et sociales	3 455 389	3 455 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	612 157	612 157		
Produits constatés d'avance				
Total	14 505 384	13 907 665	597 720	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	641 032			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	213 541			
(**) Dont envers les associés	144 219			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	71 107
Achats a payer	144 229
Cotisation centrale a payer	253 829
Ss traitance à payer	62 231
Locations matériels à payer	3 182
Entretien locaux a payer	25 162
Maintenance a payer	18 694
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	3 235
Honoraires a payer	72 901
Publicité à payer	66 775
Affranchissements	888
Cotisations centrale	70 289
Droits d auteur à payer	1 824
Interets courus a payer	14 592
Intérêts / participation salariée	4 661
Conges payes provisionnes	507 733
Primes exceptionnelles à payer	53 355
13 ème mois à payer	300 540
Participation à payer	256 537
Interessement à payer	780 138
Forfait social a payer	207 335
Participation construction	77 359
Taxe d apprentissage	21 049
Organic	123 006
T.a.s.c.o.m.	147 400
Charges sociales/cp à payer	168 700
Charges sociales/salaire à payer	99 869
Charges sociales/primes à payer	17 730
Cfe - cvae a payer	22 470
Taxe foncieres a payer	150 820
T.v.s a payer	9 969
Taxe autres a payer	18 924
Total	3 781 512

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	240 505		
Cotisations d avance	4 221		
Sous traitance d avance	11 070		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	9 970		
Location de materiel d avance	888		
Maintenance d avance	26 638		
Assurances d avance	3 276		
Documentation d avance	764		
Pub longue durée d avance	16 853		
Prospectus distribution avance	13 269		
Cotisation d avance	28 833		
Formation d avance	4 438		
Médecine travail d avance	14 260		
Droits d auteurs d avance	277		
Total	375 261		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 567 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 238 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges et produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 525	4 269
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	336	
Régularisation de provisions relatifs à des exercices antérieurs	20 448	37 543
Produits des cessions d'éléments d'actif		340
TOTAL	74 309	42 151

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 513 309
+ Impôts sur les bénéfices	755 495
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 268 804
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 268 804

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 337 637	1 132 164	3 205 473
+ Résultat exceptionnel	-32 158	-8 522	-23 636
- Participations des salariés	1 036 675	368 148	668 527
Résultat comptable	3 268 804	755 495	2 513 309
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 205 403 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	821 614
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	821 614
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	205 403
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 325 personnes dont 11 apprentis et 19 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	276	
Ouvriers		
Total	325	

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>	24 454 305
Avals et cautions	24 454 305
Engagements en matière de pensions	549 925
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 004 230
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Nantissements des 12 026 actions détenus par la société EnvallInvest 1 au profit du Crédit Agricole Centre France (Emprunt 12 718 K€)

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 549 925 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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

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

 Autres informations

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/09/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 811 787 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 559 252 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 135 318 euros.

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 2022)

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

* Dividendes.....	2 510 000 Euros
* Réserve ordinaire.....	3 309,27 Euros

	2 513 309,27 Euros

Le dividende global s'élève à 2 510 000 Euros, soit un dividende de 125,50 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 502 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 509 498 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (<i>personnes morales</i>)
30/09/2019	76,00 €	76,00 € (soit un montant global de 304,00 €)	76,00 € (soit un montant global de 1 519 696,00 €)
30/09/2020	58,00 €	58,00 € (soit un montant global de 232,00 €)	58,00 € (soit un montant global de 1 159 768,00 €)
30/09/2021	190,00 €	190,00 € (soit un montant global de 760,00 €)	190,00 € (soit un montant global de 3 799 240,00 €)

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 prélèvement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 MARS 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

* Dividendes.....	2 510 000 Euros
* Réserve ordinaire.....	3 309,27 Euros
	2 513 309,27 Euros

Le dividende global s'élève à 2 510 000 Euros, soit un dividende de 125,50 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 502 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 2 509 498 Euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements.

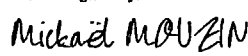
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

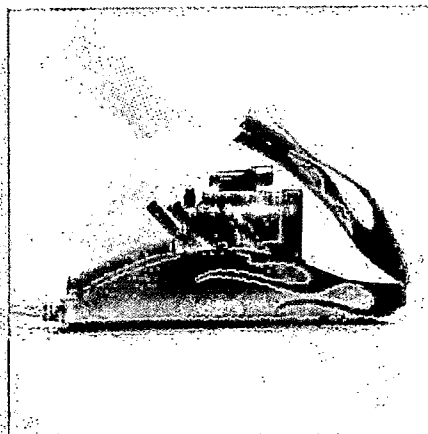
EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2 °à 4° du CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT édicte par l'article 158-3-2° à 4° du CGI (personnes morales)
30/09/2019	76,00 €	76,00 € (soit un montant global de 304,00 €)	76,00 € (soit un montant global de 1 519 696,00 €)
30/09/2020	58,00 €	58,00 € (soit un montant global de 232,00 €)	58,00 € (soit un montant global de 1 159 768,00 €)
30/09/2021	190,00 €	190,00 € (soit un montant global de 760,00 €)	190,00 € (soit un montant global de 3 799 240,00 €)

Il est précisé que suivant décision collective du 26 septembre 2019, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevés sur le compte « autres réserves » à hauteur de 1 000 000 euros. Le montant global de 1 000 000 Euros, soit un dividende de 50 euros par action a été éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 200 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 999 800 Euros n'a pas été éligible auxdits abattements et prélèvements

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

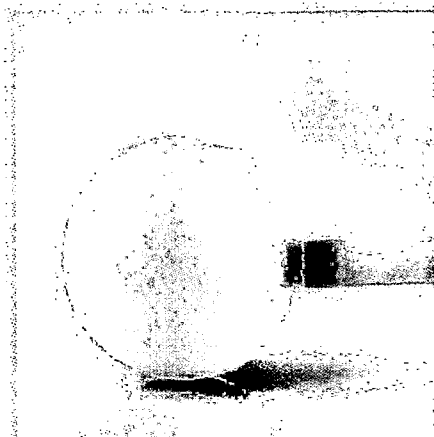
Le Président
Monsieur Mickaël MOUZIN

DocuSigned by:

A584258BCE72407...



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



ENVAL DISTRIBUTION S.A.S.
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de la société ENVAL DISTRIBUTION S.A.S.,

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 S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

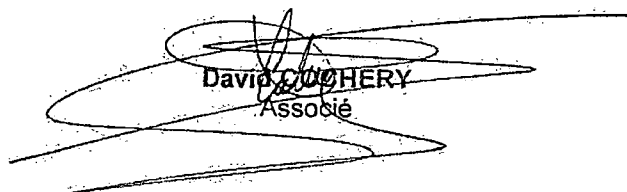
En outre :

- 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 15 mars 2023

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT


David COCHERY
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	180 924	116 117	64 807	13 072
Fonds commercial (1)	379 935		379 935	379 935
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 710 900		4 710 900	4 710 900
Constructions	33 756 760	26 000 955	7 755 805	8 412 421
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 507 013	6 544 714	1 962 299	1 095 565
Autres immobilisations corporelles	2 097 516	1 312 306	785 210	481 185
Immobilisations corporelles en cours	1 410 282		1 410 282	174 596
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 753 669		1 753 669	1 742 680
Prêts	1 526 522		1 526 522	1 509 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 323 521	33 974 093	20 349 428	18 519 354
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	50 677		50 677	56 339
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 823 546		9 823 546	8 978 142
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	12 786
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	38 598	4 900	33 698	49 224
Autres créances	4 634 694		4 634 694	3 352 047
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	375 000		375 000	500 000
Disponibilités	5 711 441		5 711 441	10 245 567
Charges constatées d'avance (3)	375 261		375 261	353 485
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 010 418	4 900	21 005 518	23 547 590
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	75 333 939	33 978 993	41 354 946	42 066 943
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			26 522	9 000
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	22 430	22 430
Autres réserves	22 660 917	22 643 309
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 513 309	3 817 608
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	26 296 656	27 583 347
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	513 174	513 174
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	513 174	513 174
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	507 022	76 628
Emprunts et dettes financières diverses (3)	600 469	513 064
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 732	5 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 330 348	8 263 974
Dettes fiscales et sociales	3 455 389	4 466 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		46 410
Autres dettes	612 157	598 282
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	14 545 116	13 970 423
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	41 354 946	42 066 943
(1) Dont à plus d'un an (a)	597 720	892 137
(1) Dont à moins d'un an (a)	13 907 665	13 073 145
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	17 080	14 179
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	107 614 223	101 723 107
Production vendue (biens)	13 924 424	13 057 457
Production vendue (services)	2 642 151	2 295 332
Chiffre d'affaires net	124 180 798	117 075 895
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	36 561	20 291
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	209 525	111 732
Autres produits	400 049	387 775
Total I	124 826 933	117 595 694
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	97 715 957	89 702 175
Variations de stock	-845 406	-391 976
Achats de matières premières et autres approvisionnements	287 628	253 653
Variations de stock	5 662	-5 283
Autres achats et charges externes (a)	5 922 497	5 211 653
Impôts, taxes et versements assimilés	1 649 739	1 536 418
Salaires et traitements	10 227 961	9 885 720
Charges sociales	3 434 060	3 509 381
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 154 993	2 163 972
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 900	6 200
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6 562	46 542
Total II	120 564 552	111 918 454
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 262 381	5 677 240
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	48 432	84 945
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	26 650	9 151
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 292	11 011
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	83 374	105 107
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 119	5 506
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	8 119	5 506
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	75 256	99 600
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 337 637	5 776 840

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	41 811	1 503 664
Sur opérations en capital	340	79 264
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	42 151	1 582 928
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	73 972	17 153
Sur opérations en capital	336	21 547
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		494 592
Total charges exceptionnelles (VIII)	74 309	533 292
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-32 158	1 049 636
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 036 675	1 397 254
Impôts sur les bénéfices (X)	755 495	1 611 615
Total des produits (I+III+V+VII)	124 952 459	119 283 728
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	122 439 149	115 466 121
BÉNÉFICE OU PERTE	2 513 309	3 817 608
(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	6 238	6 103
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 567	1 507

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 41 354 946 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 513 309 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en 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 : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 7 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	379 935			379 935
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	115 635	65 289		180 924
Immobilisations incorporelles	495 569	65 289		560 859
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 293 938	970 013	507 191	33 756 760
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 252 625	1 254 388		8 507 013
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 099 992	422 888		1 522 880
- Matériel de transport	293 146			293 146
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	273 198	8 293		281 490
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	174 596	1 236 832	1 146	1 410 282
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	47 098 394	3 892 414	508 337	50 482 471
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 742 680	11 325	336	1 753 669
- Prêts et autres immobilisations financières	1 509 000	17 522		1 526 522
Immobilisations financières	3 251 680	28 847	336	3 280 191
ACTIF IMMOBILISE	50 845 644	3 986 550	508 673	54 323 521

Immobilisations incorporelles

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 563	13 555		116 117
Immobilisations incorporelles	102 563	13 555		116 117
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	24 881 517	1 626 629	507 191	26 000 955
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage Industriels	6 157 060	387 654		6 544 714
- Installations générales, agencements aménagements divers	826 401	52 562		878 963
- Matériel de transport	143 546	51 174		194 720
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	215 204	23 419		238 623
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	32 223 727	2 141 439	507 191	33 857 975
ACTIF IMMOBILISE	32 326 290	2 154 993	507 191	33 974 093

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 575 075 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 526 522	26 522	1 500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	38 598	38 598	
Autres	4 634 694	4 634 694	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	375 261	375 261	
Total	6 575 075	5 075 075	1 500 000
Prêts accordés en cours d'exercice	17 522		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	26 522
Avoirs à recevoir sur marchandises	101 931
Ristournes à recevoir	335 152
Ristournes à recevoir Autres	78 651
IJS à recevoir	18 250
C/c intérêts courus	4 671
Interet courus à recevoir	7 780
Total	572 957

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	513 174				513 174
Total	513 174				513 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques :

- Galec - Assignation 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 14 505 384 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	17 080	17 080		
- à plus de 1 an à l'origine	489 941	278 425	211 516	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	600 468	214 265	386 203	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 330 348	9 330 348		
Dettes fiscales et sociales	3 455 389	3 455 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	612 157	612 157		
Produits constatés d'avance				
Total	14 505 384	13 907 665	597 720	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	641 032			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	213 541			
(**) Dont envers les associés	144 219			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	71 107
Achats a payer	144 229
Cotisation centrale a payer	253 829
Ss traitance à payer	62 231
Locations matériels à payer	3 182
Entretien locaux à payer	25 162
Maintenance a payer	18 694
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	3 235
Honoraires a payer	72 901
Publicité à payer	66 775
Affranchissements	888
Cotisations centrale	70 289
Droits d auteur à payer	1 824
Interets courus a payer	14 592
Intérêts / participation salariée	4 661
Conges payes provisionnes	507 733
Primes exceptionnelles à payer	53 355
13 ème mols à payer	300 540
Participation à payer	256 537
Interessement à payer	780 138
Forfait social a payer	207 335
Participation construction	77 359
Taxe d apprentissage	21 049
Organic	123 006
T.a.s.c.o.m.	147 400
Charges sociales/cp à payer	168 700
Chargès sociales/salaire à payer	99 869
Charges sociales/primes à payer	17 730
Cfe - cvae a payer	22 470
Taxe foncieres a payer	150 820
T.v.s a payer	9 969
Taxe autres a payer	18 924
Total	3 781 512

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	240 505		
Cotisations d avance	4 221		
Sous traitance d avance	11 070		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	9 970		
Location de materiel d avance	888		
Maintenance d avance	26 638		
Assurances d avance	3 276		
Documentation d avance	764		
Pub longue durée d avance	16 853		
Prospectus distribution avance	13 269		
Cotisation d avance	28 833		
Formation d avance	4 438		
Médecine travail d avance	14 260		
Droits d auteurs d avance	277		
Total	375 261		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 567 euros

Montant compris dans les produits financiers : 6 238 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges et produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 525	4 269
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	336	
Régularisation de provisions relatifs à des exercices antérieurs	20 448	37 543
Produits des cessions d'éléments d'actif		340
TOTAL	74 309	42 151

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	2 513 309
+ Impôts sur les bénéfices	755 495
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	3 268 804
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	3 268 804

Notes sur le compte de résultat

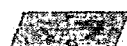
Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	4 337 637	1 132 164	3 205 473
+ Résultat exceptionnel	-32 158	-8 522	-23 636
- Participations des salariés	1 036 675	368 148	668 527
Résultat comptable	3 268 804	755 495	2 513 309
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 205 403 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	821 614
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	821 614
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	205 403
Base = (A - B - C - D) impôt valorisé au taux de 25 %.	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 325 personnes dont 11 apprentis et 19 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	276	
Ouvriers		
Total	325	

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	
Avals et cautions	24 454 305
Avals et cautions	24 454 305
Engagements en matière de pensions	549 925
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	25 004 230
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

Nantissements des 12 026 actions détenus par la société EnvalInvest 1 au profit du Crédit Agricole Centre France (Emprunt 12 718 K€)

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 549 925 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

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

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



Autres informations

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 30/09/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

Pour information, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées de l'exercice précédent était de 811 787 euros en utilisant la méthode « rétrospective pro rata temporis » ; et il aurait été de 559 252 euros en utilisant la méthode « ANC 2021 ».

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 135 318 euros.