

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 04/04/2024 sous le numéro de dépôt 2831

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

E9F748D271B641F...

Mikael MOUZIN

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Route de Volvic - Enval 63530 VOLVIC		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 3 2 2 0 1 8 2 1 0 0 0 1 1		Néant		*	
				Exercice N clos le,		30/09/2023	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
				Net		3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	153 883	AG	107 153	46 730
		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	33 506 015	AQ	27 157 620	6 348 394
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 338 351	AS	5 837 696	3 500 654
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 884 569	AU	1 256 567	1 628 002
		Immobilisations en cours	AV	667 167	AW		667 167
		Avances et acomptes	AX	5 333	AY		5 333
	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	1 753 670	BE		1 753 670
		Prêts	BF	1 326 522	BG		1 326 522
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	54 726 349	BK	34 359 038	20 367 310	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	68 073	BM		68 073
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	10 493 623	BU		10 493 623
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	65 298	BY	2 100	63 198
		Autres créances (3)	BZ	3 763 450	CA		3 763 450
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD	1 250 000	CE		1 250 000
		Disponibilités	CF	8 749 945	CG		8 749 945
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	403 670	CI		403 670
TOTAL (III)		CJ	24 794 062	CK	2 100	24 791 962	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		CW					
Primes de remboursement des obligations		CM					
Ecart de conversion actif*		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	79 520 411	IA	34 361 138	45 159 273	
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 : *		Immobilités :	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 ☐ B1)			DF	22 430
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	22 664 226
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3 276 057
	Subventions d'investissement			DJ	131 321
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	27 194 035
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	1 233 666
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	516 590
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	38 276
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10 485 046
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 514 099
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	664 383
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	17 452 064	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	45 159 273	
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
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	22 017

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ENVALDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	113 248 000	FB		FC	113 248 000	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	16 036 678	FE		FF	16 036 678	
		FG	3 249 167	FH		FI	3 249 167	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	132 533 846	FK		FL	132 533 846	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 854	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	353 546	
	Autres produits (1) (11)					FQ	373 088	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	133 263 336
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	102 516 550
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(670 077)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	335 131
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(17 395)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 601 738
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 659 622
	Salaires et traitements*						FY	11 025 454
	Charges sociales (10)						FZ	3 474 790
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	2 552 633
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	14 634
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	127 495 181
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 768 154	
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	48 860
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	114
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	22 742
	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	71 717	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	15 042
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	15 042	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	56 675	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 824 830	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ENVALDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	73 386
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	73 674
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	147 060
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	65 924
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	20 160
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	86 084
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	60 976
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 406 347
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 203 402
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	133 482 114
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	130 206 057
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 276 057
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	151 742
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	
		HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	5 905
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 595
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	47 900
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	348 646
	(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	8 369
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90		
Différences de règlements et régularisations	65 834	55 824	
Sinistre assurance		17 562	
Cession d'immobilisations	20 160	61 000	
Subventions d'investissement virées au résultat		12 674	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

DS
mm

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 45 159 273 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 276 057 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 : 6 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 7 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	180 924	9 973	37 013	153 884
Immobilisations incorporelles	560 859	9 973	37 013	533 818
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 756 760	217 736	468 481	33 506 016
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 507 013	2 263 794	1 432 455	9 338 352
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 522 880	861 733	53 359	2 331 254
- Matériel de transport	293 146	161 464	175 041	279 569
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 490	13 755	21 500	273 746
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 410 282	1 784 234	2 527 348	667 168
- Avances et acomptes		5 333		5 333
Immobilisations corporelles	50 482 471	5 308 050	4 678 183	51 112 338
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 753 669	2		1 753 671
- Prêts et autres immobilisations financières	1 526 522		200 000	1 326 522
Immobilisations financières	3 280 191	2	200 000	3 080 193
ACTIF IMMOBILISE	54 323 521	5 318 025	4 915 196	54 726 349

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	379 935
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	379 935

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	116 117	28 049	37 013	107 154
Immobilisations incorporelles	116 117	28 049	37 013	107 154
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	26 000 955	1 617 748	461 082	27 157 621
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 544 714	719 775	1 426 792	5 837 697
- Installations générales, agencements aménagements divers	878 963	109 994	53 359	935 598
- Matériel de transport	194 720	50 996	167 943	77 773
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 623	26 072	21 500	243 196
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 857 975	2 524 585	2 130 675	34 251 885
ACTIF IMMOBILISE	33 974 093	2 552 634	2 167 688	34 359 038

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 558 942 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	1 326 522	26 522	1 300 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	65 298	65 298	
Autres	3 763 450	3 763 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	403 671	403 671	
Total	5 558 942	4 258 942	1 300 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	200 000		

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	26 522
Clients factures à établir	2 497
Avoirs à recevoir sur marchandises	84 550
Ristournes à recevoir	365 955
IJSS à recevoir	16 448
Aide à l'embauche à recevoir	9 250
C/c intérêts courus	4 311
Interet courus à recevoir	22 290
Total	531 822

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 17 413 787 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	22 017	22 017		
- à plus de 1 an à l'origine	1 211 650	853 743	357 906	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	516 590	194 429	322 161	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 485 046	10 485 046		
Dettes fiscales et sociales	4 514 100	4 514 100		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	664 385	664 385		
Produits constatés d'avance				
Total	17 413 787	16 733 720	680 067	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	778 292			
(**) Dont envers les associés	145 786			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	133 248
Achats a payer	100 781
Cotisation centrale a payer	287 997
Ss traitance à payer	53 297
Locations matériels à payer	2 304
Entretien locaux a payer	25 024
Maintenance a payer	13 931
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	2 238
Seminaire a payer	13 200
Honoraires a payer	106 321
Publicité à payer	38 315
Affranchissements	1 032
Cotisations centrale	69 404
Droits d auteur à payer	2 314
Interets courus a payer	17 657
Intérêts / participation salariée	7 333
Conges payes provisionnes	554 180
Primes exceptionnelles à payer	56 469
13 ème mois à payer	350 713
Participation à payer	547 040
Interessement à payer	859 307
Forfait social a payer	281 269
Participation construction	81 272
Taxe d apprentissage	14 732
Organic	137 000
T.a.s.c.o.m.	184 438
Charges sociales/cp à payer	171 796
Charges sociales/salaire à payer	108 721
Charges sociales/primes à payer	17 506
Cfe - cvae a payer	43 992
Taxe foncieres a payer	153 320
T.v.s a payer	9 968
Taxe autres a payer	21 903
AAE clients	57 104
Total	4 530 106

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	258 863		
Cotisations d avance	3 925		
Sous traitance d avance	7 548		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	34 798		
Location de materiel d avance	11 266		
Maintenance d avance	43 515		
Assurances d avance	3 177		
Documentation d avance	778		
Pub longue durée d avance	19 389		
Prospectus distribution avance	5 308		
Médecine travail d avance	14 810		
Droits d auteurs d avance	294		
Total	403 671		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 595 euros

Montant compris dans les produits financiers : 5 905 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Différences de règlements et régularisations	65 834	55 825
Sinistre assurance		17 562
Cession d'immobilisations	20 160	61 000
Subventions d'investissement virées au résultat		12 674
TOTAL	86 085	147 061

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 276 057
+ Impôts sur les bénéfices	1 203 402
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	4 479 459
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)	4 479 459

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	5 824 830	1 467 097	4 357 733
+ Résultat exceptionnel	60 976	15 267	45 709
- Participations des salariés	1 406 347	278 961	1 127 386
Résultat comptable	4 479 459	1 203 402	3 276 057
(*) 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 292 817 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	1 171 266
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 171 266
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	292 817
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes dont 15 apprentis et 19 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	240	
Ouvriers	42	
Total	337	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENVAL INVEST II

Forme : SAS

SIREN : 8123422930

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Route de Volvic Enval

63530 VOLVIC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	23 083 829
Avals et cautions	23 083 829
Engagements en matière de pensions	542 813
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	23 626 642
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 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 : 542 813 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Données déf

La méthode retenue par la société depuis l'exercice clos le 30/09/2022 est la méthode "ANC 2021".

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 157 185 euros.

ENVAL DISTRIBUTION ENVALDIS

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

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

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Résolution votée par l'Assemblée Générale ordinaire du 21 mars 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 3 276 057,42 euros de la manière suivante :

* Dividendes..... 3 276 057,42 Euros

Le dividende global s'élève à 3 246 057,42 Euros, soit un dividende de 163,80 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 491,41 Euros et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 3 275 566,01 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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 mars 2024.

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

Monsieur Mickaël MOUZIN
Le Président

DocuSigned by:
Mickaël MOUZIN
E9F748D271B641F...



Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9

Tél. 02 43 53 81 61

Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL

N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

SAS ENVAL DISTRIBUTION

332 201 821 RCS CLERMONT-FERRAND

Route de Volvic

63530 ENVAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

ENVAL DISTRIBUTION S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

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. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Laval, le 6 mars 2024

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT

DocuSigned by:
David COCHERY
3456A227403B403...

David COCHERY
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	153 884	107 154	46 730	64 807
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	33 506 016	27 157 621	6 348 395	7 755 805
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 338 352	5 837 697	3 500 655	1 962 299
Autres immobilisations corporelles	2 884 569	1 256 567	1 628 002	785 210
Immobilisations corporelles en cours	667 168		667 168	1 410 282
Avances et acomptes	5 333		5 333	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 753 671		1 753 671	1 753 669
Prêts	1 326 522		1 326 522	1 526 522
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 726 349	34 359 038	20 367 311	20 349 428
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	68 073		68 073	50 677
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 493 624		10 493 624	9 823 546
Avances et acomptes versés sur commandes				1 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	65 298	2 100	63 198	33 698
Autres créances	3 763 450		3 763 450	4 634 694
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 250 000		1 250 000	375 000
Disponibilités	8 749 946		8 749 946	5 711 441
Charges constatées d'avance (3)	403 671		403 671	375 261
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 794 063	2 100	24 791 963	21 005 518
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	79 520 412	34 361 138	45 159 273	41 354 946
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			26 522	26 522
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
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	22 664 226	22 660 917
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 276 057	2 513 309
Subventions d'investissement	131 322	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	27 194 035	26 296 656
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)	1 233 667	507 022
Emprunts et dettes financières diverses (3)	516 591	600 469
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 277	39 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 485 046	9 330 348
Dettes fiscales et sociales	4 514 100	3 455 389
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	664 384	612 157
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	17 452 064	14 545 116
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	45 159 273	41 354 946
(1) Dont à plus d'un an (a)	680 067	597 720
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 733 720	13 907 665
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 017	17 080
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	113 248 001	107 614 223
Production vendue (biens)	16 036 679	13 924 424
Production vendue (services)	3 249 167	2 642 151
Chiffre d'affaires net	132 533 847	124 180 798
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 855	36 561
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	353 547	209 525
Autres produits	373 088	400 049
Total I	133 263 336	124 826 933
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	102 516 551	97 715 957
Variations de stock	-670 077	-845 406
Achats de matières premières et autres approvisionnements	335 131	287 628
Variations de stock	-17 396	5 662
Autres achats et charges externes (a)	6 601 738	5 922 497
Impôts, taxes et versements assimilés	1 659 622	1 649 739
Salaires et traitements	11 025 454	10 227 961
Charges sociales	3 474 790	3 434 060
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 552 634	2 154 993
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 100	4 900
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	14 634	6 562
Total II	127 495 181	120 564 552
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 768 155	4 262 381
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)	48 861	48 432
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	114	26 650
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 742	8 292
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	71 717	83 374
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	15 042	8 119
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	15 042	8 119
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56 675	75 256
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 824 830	4 337 637



Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	73 387	41 811
Sur opérations en capital	73 674	340
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	147 061	42 151
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	65 924	73 972
Sur opérations en capital	20 160	336
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	86 085	74 309
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	60 976	-32 158
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 406 347	1 036 675
Impôts sur les bénéfices (X)	1 203 402	755 495
Total des produits (I+III+V+VII)	133 482 115	124 952 459
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	130 206 057	122 439 149
BENEFICE OU PERTE	3 276 057	2 513 309
(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	5 905	6 238
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 595	1 567



Être bien entouré, ça change tout !

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 45 159 273 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 276 057 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 : 6 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 7 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	180 924	9 973	37 013	153 884
Immobilisations incorporelles	560 859	9 973	37 013	533 818
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 756 760	217 736	468 481	33 506 016
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 507 013	2 263 794	1 432 455	9 338 352
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 522 880	861 733	53 359	2 331 254
- Matériel de transport	293 146	161 464	175 041	279 569
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 490	13 755	21 500	273 746
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 410 282	1 784 234	2 527 348	667 168
- Avances et acomptes		5 333		5 333
Immobilisations corporelles	50 482 471	5 308 050	4 678 183	51 112 338
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 753 669	2		1 753 671
- Prêts et autres immobilisations financières	1 526 522		200 000	1 326 522
Immobilisations financières	3 280 191	2	200 000	3 080 193
ACTIF IMMOBILISE	54 323 521	5 318 025	4 915 196	54 726 349

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	379 935
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	379 935

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	116 117	28 049	37 013	107 154
Immobilisations incorporelles	116 117	28 049	37 013	107 154
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	26 000 955	1 617 748	461 082	27 157 621
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 544 714	719 775	1 426 792	5 837 697
- Installations générales, agencements aménagements divers	878 963	109 994	53 359	935 598
- Matériel de transport	194 720	50 996	167 943	77 773
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 623	26 072	21 500	243 196
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	33 857 975	2 524 585	2 130 675	34 251 885
ACTIF IMMOBILISE	33 974 093	2 552 634	2 167 688	34 359 038

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 558 942 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	1 326 522	26 522	1 300 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	65 298	65 298	
Autres	3 763 450	3 763 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	403 671	403 671	
Total	5 558 942	4 258 942	1 300 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	200 000		

Produits à recevoir

	Montant
Interets / prêts à recevoir	26 522
Clients factures à établir	2 497
Avoirs à recevoir sur marchandises	84 550
Ristournes à recevoir	365 955
IJSS à recevoir	16 448
Aide à l'embauche à recevoir	9 250
C/c intérêts courus	4 311
Interet courus à recevoir	22 290
Total	531 822

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 17 413 787 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	22 017	22 017		
- à plus de 1 an à l'origine	1 211 650	853 743	357 906	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	516 590	194 429	322 161	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 485 046	10 485 046		
Dettes fiscales et sociales	4 514 100	4 514 100		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	664 385	664 385		
Produits constatés d'avance				
Total	17 413 787	16 733 720	680 067	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	778 292			
(**) Dont envers les associés	145 786			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	133 248
Achats a payer	100 781
Cotisation centrale a payer	287 997
Ss traitance à payer	53 297
Locations matériels à payer	2 304
Entretien locaux a payer	25 024
Maintenance a payer	13 931
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	2 238
Seminaire a payer	13 200
Honoraires a payer	106 321
Publicité à payer	38 315
Affranchissements	1 032
Cotisations centrale	69 404
Droits d auteur à payer	2 314
Interets courus a payer	17 657
Intérêts / participation salariée	7 333
Conges payes provisionnes	554 180
Primes exceptionnelles à payer	56 469
13 ème mois à payer	350 713
Participation à payer	547 040
Interessement à payer	859 307
Forfait social a payer	281 269
Participation construction	81 272
Taxe d apprentissage	14 732
Organic	137 000
T.a.s.c.o.m.	184 438
Charges sociales/cp à payer	171 796
Charges sociales/salaire à payer	108 721
Charges sociales/primes à payer	17 506
Cfe - cvae a payer	43 992
Taxe foncieres a payer	153 320
T.v.s a payer	9 968
Taxe autres a payer	21 903
AAE clients	57 104
Total	4 530 106

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	258 863		
Cotisations d avance	3 925		
Sous traitance d avance	7 548		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	34 798		
Location de materiel d avance	11 266		
Maintenance d avance	43 515		
Assurances d avance	3 177		
Documentation d avance	778		
Pub longue durée d avance	19 389		
Prospectus distribution avance	5 308		
Médecine travail d avance	14 810		
Droits d auteurs d avance	294		
Total	403 671		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 595 euros

Montant compris dans les produits financiers : 5 905 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	90	
Différences de règlements et régularisations	65 834	55 825
Sinistre assurance		17 562
Cession d'immobilisations	20 160	61 000
Subventions d'investissement virées au résultat		12 674
TOTAL	86 085	147 061

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	3 276 057
+ Impôts sur les bénéfices	1 203 402
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	4 479 459
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)	4 479 459

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	5 824 830	1 467 097	4 357 733
+ Résultat exceptionnel	60 976	15 267	45 709
- Participations des salariés	1 406 347	278 961	1 127 386
Résultat comptable	4 479 459	1 203 402	3 276 057
(*) 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 292 817 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	1 171 266
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 171 266
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	292 817
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes dont 15 apprentis et 19 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	240	
Ouvriers	42	
Total	337	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Sommes non mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ENVAL INVEST II

Forme : SAS

SIREN : 8123422930

Au capital de : 10 000 euros

Adresse du siège social :

Route de Volvic Enval

63530 VOLVIC

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	23 083 829
Avals et cautions	23 083 829
Engagements en matière de pensions	542 813
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	23 626 642
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 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 : 542 813 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Données déf

La méthode retenue par la société depuis l'exercice clos le 30/09/2022 est la méthode "ANC 2021".

Les engagements de retraite sont en partie couverts par un contrat d'assurance pour 157 185 euros.