

Formulaire obligatoire (article 109 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		Route de Volvic - Enval 63530 VOLVIC		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 3 2 2 0 1 8 2 1 0 0 0 1 1		Néant		☐	
				Exercice N clos le,		30/09/2024	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	154 351	AG	134 899	19 451
		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	34 665 557	AQ	28 710 306	5 955 250
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 734 854	AS	6 500 125	3 234 728
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 303 417	AU	1 464 301	1 839 115
		Immobilisations en cours	AV	185 433	AW		185 433
		Avances et acomptes	AX	97 713	AY		97 713
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 803 671	BE		1 803 671
		Prêts	BF	1 500 000	BG		1 500 000
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)		BJ	56 535 834	BK	36 809 634	19 726 200
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	83 273	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT	10 230 528	BU		10 230 528
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	79 240	BY	6 657	72 583
		Autres créances (3)	BZ	3 699 598	CA		3 699 598
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	5 125 000	CE		5 125 000
		Disponibilités	CF	8 277 023	CG		8 277 023
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	407 126	CI		407 126
	TOTAL (III)	CJ	27 901 790	CK	6 657	27 895 133	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	84 437 625	1A	36 816 291	47 621 333	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	
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	22 664 226	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 698 691	
	Subventions d'investissement			DJ	939 376	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	29 424 724	
	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	633 174	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	633 174	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 642 938	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	483 103	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	43 495	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	9 806 699	
	Dettes fiscales et sociales			DY	4 975 146	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	25 000	
	Autres dettes			EA	587 053	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	17 563 435		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	47 621 333		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	16 175 221
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	20 816	

* 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	119 945 493	FB		FC	119 945 493	
	Production vendue { biens * services *	FD	17 579 108	FE		FF	17 579 108	
		FG	3 606 352	FH		FI	3 606 352	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	141 130 954	FK		FL	141 130 954	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 365	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	406 103	
	Autres produits (1) (11)					FQ	387 368	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	141 925 791
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	107 795 496
	Variation de stock (marchandises)*						FT	263 094
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	396 904
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(15 199)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 850 106
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 628 540
	Salaires et traitements*						FY	11 518 744
	Charges sociales (10)						FZ	3 783 357
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) - dotations aux provisions*	GA	2 631 933				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GB					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	GC	6 657				
	Autres charges (12)						GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	11 186
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	134 870 822
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GG	7 054 969
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	56 549
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK	161
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	153 297
	Différences positives de change						GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN	
Total des produits financiers (V)						GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GP	210 008
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	
	Différences négatives de change						GR	46 337
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS	
	Total des charges financières (VI)						GT	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	46 337	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	163 671	
						GW	7 218 640	

Désignation de l'entreprise		SAS ENVALDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	995 158	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	473 242	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 468 400	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	93 823	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	386 716	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	120 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	600 539	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	867 860	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	1 751 912	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	1 635 898	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	143 604 200	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	138 905 509	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	4 698 691	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	160 883
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	5 901
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 653
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	66 294
	(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	404 003
	(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	9 517
	(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	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 47 621 334 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 698 691 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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 : 7 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 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	153 884	468		154 351
Immobilisations incorporelles	533 818	468		534 286
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 506 016	1 159 542		34 665 558
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 338 352	794 441	397 939	9 734 854
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 331 254	377 644		2 708 898
- Matériel de transport	279 569	197 456	181 239	295 786
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	273 746	24 987		298 733
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	667 168	966 548	1 448 282	185 433
- Avances et acomptes	5 333	97 714	5 333	97 714
Immobilisations corporelles	51 112 338	3 618 332	2 032 793	52 697 877
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 753 671	50 001		1 803 672
- Prêts et autres immobilisations financières	1 326 522	200 000	26 522	1 500 000
Immobilisations financières	3 080 193	250 001	26 522	3 303 672
ACTIF IMMOBILISE	54 726 349	3 868 800	2 059 315	56 535 834

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	107 154	27 746		134 900
Immobilisations incorporelles	107 154	27 746		134 900
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	27 157 621	1 552 686		28 710 307
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 837 697	790 242	127 813	6 500 125
- Installations générales, agencements aménagements divers	935 598	188 691		1 124 289
- Matériel de transport	77 773	52 477	53 524	76 726
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	243 196	20 091		263 287
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	34 251 885	2 604 187	181 338	36 674 734
ACTIF IMMOBILISE	34 359 038	2 631 933	181 338	36 809 634

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 685 965 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	1 500 000		1 500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 240	79 240	
Autres	3 699 599	3 699 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	407 126	407 126	
Total	5 685 965	4 185 965	1 500 000
Prêts accordés en cours d'exercice	200 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	26 522		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir sur marchandises	106 100
Ristournes à recevoir	259 462
IJSS à recevoir	15 786
Aide à l'embauche à recevoir	1 254
C/c intérêts courus	4 248
Interet courus à recevoir	125 000
Total	511 849

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	120 000			633 174
Total	513 174	120 000			633 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		120 000			

Provision pour risques :

- Galec - Assignation RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €

- Litige toiture : 418 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 519 940 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	20 817	20 817		
- à plus de 1 an à l'origine	1 622 122	555 450	1 066 672	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	483 102	205 055	278 048	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806 699	9 806 699		
Dettes fiscales et sociales	4 975 147	4 975 147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000	25 000		
Autres dettes (**)	587 054	587 054		
Produits constatés d'avance				
Total	17 519 940	16 175 221	1 344 719	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 089 528			
(**) Dont envers les associés	147 381			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	74 550
Achats a payer	142 880
Cotisation centrale a payer	306 130
Ss traitance à payer	35 422
Locations matériels à payer	8 609
Entretien locaux a payer	37 440
Maintenance a payer	17 318
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	5 597
Honoraires a payer	82 895
Publicité à payer	63 847
Pourboires dons a payer	5 740
Affranchissements	1 311
Cotisations centrale	141 415
Formation à payer	717
Droits d auteur à payer	2 094
Interets courus a payer	20 591
Intérêts / participation salariée	6 631
Conges payes provisionnes	582 820
Primes Rtt et Heures recup provision	53 281
13 ème mois à payer	359 575
Participation à payer	805 263
Interessement à payer	946 649
Forfait social a payer	350 383
Participation construction	86 245
Taxe d apprentissage	15 559
Organic	141 834
T.a.s.c.o.m.	153 153
Charges sociales/cp à payer	186 502
Charges sociales/primes à payer	115 064
Charges sociales/rtt hrs à payer	17 050
Contrôle Urssaf à payer	32 880
Cfe - cvae a payer	38 100
Taxe foncieres a payer	158 920
T.v.s a payer	5 900
Taxe autres a payer	28 523
Total	5 035 868

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	261 803		
Cotisations d avance	4 043		
Sous traitance d avance	12 502		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	29 488		
Location de materiel d avance	29 258		
Maintenance d avance	33 553		
Assurances d avance	3 069		
Documentation d avance	778		
Pub longue durée d avance	19 175		
Médecine travail d avance	13 150		
Droits d auteurs d avance	307		
Total	407 126		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 653 euros

Montant compris dans les produits financiers : 5 901 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 203	
Cessions d'immobilisations	386 716	415 555
Subvention d'investissement virées au résultat		57 687
Remboursement d'assurance		989 421
Transaction salarié	26 000	
Contrôle URSSAF	32 880	
Différences de règlements et régularisations	26 741	5 737
Provision pour risque et chagre	120 000	
TOTAL	600 540	1 468 400

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	4 698 691
+ Impôts sur les bénéfices	1 635 898
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	6 334 589
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)	6 334 589

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	7 218 640	1 788 762	5 429 878
+ Résultat exceptionnel	867 861	220 559	647 302
- Participations des salariés	1 751 912	373 422	1 378 490
Résultat comptable	6 334 589	1 635 898	4 698 691
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 351 639 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	1 406 556
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 406 556
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	351 639
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 348 personnes dont 11 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	258	
Ouvriers	39	
Total	348	

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>	23 016 065
Avals et cautions	23 016 065
Engagements en matière de pensions	547 873
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	23 563 938
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 : 547 873 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 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 159 435 euros.



www.altoneo.com



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 2024

ENVAL DISTRIBUTION S.A.S.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

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 2024, 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 2023 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 05 mars 2025

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT

DocuSigned by:
David COCHERY
3456A227403B403...

David COCHERY
Associé

Être bien entouré, ça change tout !

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	154 351	134 900	19 451	46 730
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	34 665 558	28 710 307	5 955 251	6 348 395
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 734 854	6 500 125	3 234 729	3 500 655
Autres immobilisations corporelles	3 303 418	1 464 302	1 839 116	1 628 002
Immobilisations corporelles en cours	185 433		185 433	667 168
Avances et acomptes	97 714		97 714	5 333
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 803 672		1 803 672	1 753 671
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 326 522
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	56 535 834	36 809 634	19 726 200	20 367 311
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	83 273		83 273	68 073
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 230 529		10 230 529	10 493 624
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	79 240	6 657	72 583	63 198
Autres créances	3 699 599		3 699 599	3 763 450
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	5 125 000		5 125 000	1 250 000
Disponibilités	8 277 023		8 277 023	8 749 946
Charges constatées d'avance (3)	407 126		407 126	403 671
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 901 791	6 657	27 895 134	24 791 963
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	84 437 625	36 816 291	47 621 334	45 159 273
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				26 522
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 300 000



Être bien entouré, ça change tout !

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
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	22 664 226
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 698 691	3 276 057
Subventions d'investissement	939 377	131 322
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	29 424 724	27 194 035
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	633 174	513 174
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	633 174	513 174
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 642 939	1 233 667
Emprunts et dettes financières diverses (3)	483 103	516 591
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43 495	38 277
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806 699	10 485 046
Dettes fiscales et sociales	4 975 147	4 514 100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000	
Autres dettes	587 053	664 384
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	17 563 436	17 452 064
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 621 334	45 159 273
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 344 719	680 067
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 175 221	16 733 720
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20 817	22 017
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	119 945 494	113 248 001
Production vendue (biens)	17 579 108	16 036 679
Production vendue (services)	3 606 353	3 249 167
Chiffre d'affaires net	141 130 954	132 533 847
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 365	2 855
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	406 103	353 547
Autres produits	387 368	373 088
Total I	141 925 791	133 263 336
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	107 795 496	102 516 551
Variations de stock	263 095	-670 077
Achats de matières premières et autres approvisionnements	396 905	335 131
Variations de stock	-15 200	-17 396
Autres achats et charges externes (a)	6 850 107	6 601 738
Impôts, taxes et versements assimilés	1 628 541	1 659 622
Salaires et traitements	11 518 745	11 025 454
Charges sociales	3 783 358	3 474 790
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 631 933	2 552 634
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 657	2 100
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	11 186	14 634
Total II	134 870 822	127 495 181
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 054 969	5 768 155
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)	56 550	48 861
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	161	114
Autres intérêts et produits assimilés (3)	153 297	22 742
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	210 008	71 717
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	46 337	15 042
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	46 337	15 042
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	163 671	56 675
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 218 640	5 824 830

Être bien entouré, ça change tout !

Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	995 158	73 387
Sur opérations en capital	473 242	73 674
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 468 401	147 061
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	93 824	65 924
Sur opérations en capital	386 716	20 160
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	120 000	
Total charges exceptionnelles (VIII)	600 540	86 085
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	867 861	60 976
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 751 912	1 406 347
Impôts sur les bénéfices (X)	1 635 898	1 203 402
Total des produits (I+III+V+VII)	143 604 200	133 482 115
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	138 905 509	130 206 057
BENEFICE OU PERTE	4 698 691	3 276 057
(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	5 901	5 905
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 653	1 595



Être bien entouré, ça change tout !

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS ENVALDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 47 621 334 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 698 691 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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 : 7 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 7 ans
- * Mobilier : 5 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.



Être bien entouré, ça change tout !

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	153 884	468		154 351
Immobilisations incorporelles	533 818	468		534 286
- Terrains	4 710 900			4 710 900
- Constructions sur sol propre	33 506 016	1 159 542		34 665 558
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 338 352	794 441	397 939	9 734 854
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 331 254	377 644		2 708 898
- Matériel de transport	279 569	197 456	181 239	295 786
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	273 746	24 987		298 733
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	667 168	966 548	1 448 282	185 433
- Avances et acomptes	5 333	97 714	5 333	97 714
Immobilisations corporelles	51 112 338	3 618 332	2 032 793	52 697 877
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 753 671	50 001		1 803 672
- Prêts et autres immobilisations financières	1 326 522	200 000	26 522	1 500 000
Immobilisations financières	3 080 193	250 001	26 522	3 303 672
ACTIF IMMOBILISE	54 726 349	3 868 800	2 059 315	56 535 834

Être bien entouré, ça change tout !

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	107 154	27 746		134 900
Immobilisations incorporelles	107 154	27 746		134 900
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	27 157 621	1 552 686		28 710 307
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 837 697	790 242	127 813	6 500 125
- Installations générales, agencements aménagements divers	935 598	188 691		1 124 289
- Matériel de transport	77 773	52 477	53 524	76 726
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	243 196	20 091		263 287
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	34 251 885	2 604 187	181 338	36 674 734
ACTIF IMMOBILISE	34 359 038	2 631 933	181 338	36 809 634

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 685 965 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	1 500 000		1 500 000
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 240	79 240	
Autres	3 699 599	3 699 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	407 126	407 126	
Total	5 685 965	4 185 965	1 500 000
Prêts accordés en cours d'exercice	200 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	26 522		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir sur marchandises	106 100
Ristournes a recevoir	259 462
IJSS à recevoir	15 786
Aide à l embauche à recevoir	1 254
C/c intérêts courus	4 248
Interet courus a recevoir	125 000
Total	511 849

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	120 000			633 174
Total	513 174	120 000			633 174
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		120 000			

Provision pour risques :

- Galec - Assignment RFAG 2013-2014-2015 : 215 174 €
- Litige toiture : 418 000 €

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 519 940 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	20 817	20 817		
- à plus de 1 an à l'origine	1 622 122	555 450	1 066 672	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	483 102	205 055	278 048	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 806 699	9 806 699		
Dettes fiscales et sociales	4 975 147	4 975 147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 000	25 000		
Autres dettes (**)	587 054	587 054		
Produits constatés d'avance				
Total	17 519 940	16 175 221	1 344 719	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 089 528			
(**) Dont envers les associés	147 381			

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Eau edf gdf a payer	74 550
Achats a payer	142 880
Cotisation centrale a payer	306 130
Ss traitance à payer	35 422
Locations matériels à payer	8 609
Entretien locaux a payer	37 440
Maintenance a payer	17 318
Assurance a payer	4 980
Frais etude a payer	5 597
Honoraires a payer	82 895
Publicité à payer	63 847
Pourboires dons a payer	5 740
Affranchissements	1 311
Cotisations centrale	141 415
Formation à payer	717
Droits d auteur à payer	2 094
Interets courus a payer	20 591
Intérêts / participation salariée	6 631
Conges payes provisionnes	582 820
Primes Rtt et Heures recup provison	53 281
13 ème mois à payer	359 575
Participation à payer	805 263
Interessement à payer	946 649
Forfait social a payer	350 383
Participation construction	86 245
Taxe d apprentissage	15 559
Organic	141 834
T.a.s.c.o.m.	153 153
Charges sociales/cp à payer	186 502
Charges sociales/primes à payer	115 064
Charges sociales/rtt hrs à payer	17 050
Contrôle Urssaf à payer	32 880
Cfe - cvae a payer	38 100
Taxe foncieres a payer	158 920
T.v.s a payer	5 900
Taxe autres a payer	28 523
Total	5 035 868



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandise d avance	261 803		
Cotisations d avance	4 043		
Sous traitance d avance	12 502		
Eau-Edf-Gaz-Fioul d avance	29 488		
Location de materiel d avance	29 258		
Maintenance d avance	33 553		
Assurances d avance	3 069		
Documentation d avance	778		
Pub longue durée d avance	19 175		
Médecine travail d avance	13 150		
Droits d auteurs d avance	307		
Total	407 126		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 653 euros
Montant compris dans les produits financiers : 5 901 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	8 203	
Cessions d'immobilisations	386 716	415 555
Subvention d'investissement virées au résultat		57 687
Remboursement d'assurance		989 421
Transaction salarié	26 000	
Contrôle URSSAF	32 880	
Différences de règlements et régularisations	26 741	5 737
Provision pour risque et chagre	120 000	
TOTAL	600 540	1 468 400

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	4 698 691
+ Impôts sur les bénéfices	1 635 898
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	6 334 589
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)	6 334 589

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	7 218 640	1 788 762	5 429 878
+ Résultat exceptionnel	867 861	220 559	647 302
- Participations des salariés	1 751 912	373 422	1 378 490
Résultat comptable	6 334 589	1 635 898	4 698 691
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 351 639 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	1 406 556
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 406 556
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	351 639
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Être bien entouré, ça change tout !

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 348 personnes dont 11 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	258	
Ouvriers	39	
Total	348	

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

Être bien entouré, ça change tout !

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	23 016 065
Avals et cautions	23 016 065
Engagements en matière de pensions	547 873
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	23 563 938
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 : 547 873 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 2.75 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020 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 159 435 euros.