

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de REIMS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00550 Numéro SIREN : 450 945 266 Nom ou dénomination : EPER-DIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2022 sous le numéro de dépôt 9819

Comptes annuels

SAS EPERDIS

LES RECHIGNONS

51530 DIZY

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 45094526600010

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>14</i>
<i>Fonds commercial</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>21</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>22</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>23</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>24</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>25</i>
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	<i>26</i>
<i>Acc. Allég. dette future impôts</i>	<i>27</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>28</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>29</i>
<i>Eléments concernant les entreprises liées</i>	<i>30</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>31</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>32</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>33</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>34</i>

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	258 967	251 972	6 995	8 819
	Fonds commercial (1)	794 264		794 264	794 264
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 063 940	134 542	929 398	943 324
	Constructions	14 234 379	9 564 258	4 670 121	5 297 324
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 079 405	2 358 630	720 775	814 632
	Autres immobilisations corporelles	4 340 455	2 919 402	1 421 053	1 631 212
	Immobilisations en cours	84 696		84 696	37 921
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	143 000		143 000	37 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	2 027 431		2 027 431	2 021 069
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 304 865		8 304 865	8 304 865
TOTAL (II)		34 331 402	15 228 805	19 102 597	19 890 429
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	29 041		29 041	24 957
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 322 470	94 317	4 228 153	4 147 901
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	548 827	49 887	498 939	595 037
	Autres créances	1 257 191	28 585	1 228 606	940 344
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 017 578		2 017 578	3 081 442
	DISPONIBILITES	2 949 529		2 949 529	2 485 132
	Charges constatées d'avance	194 399		194 399	183 395
	TOTAL (III)	11 319 034	172 790	11 146 245	11 458 207
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	45 650 437	15 401 595	30 248 842	31 348 635
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 304 865
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

CERTIFIE CONFORME

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 720	40 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401	809 401
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 144	4 144
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	15 793 321	15 918 070
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 285 069	1 085 287
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	788 031	778 223
Total des capitaux propres		18 720 687	18 635 846
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	199 207	180 648
	Provisions pour charges	103 672	319 845
Total des provisions		302 879	500 493
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 735 882	5 235 108
	Emprunts et dettes financières divers (3)	25 403	220 984
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 663	(5 500)
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 119 560	3 945 170
	Dettes fiscales et sociales	3 098 831	2 658 605
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 665	63 409
	Autres dettes	99 273	94 520
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		11 225 276	12 212 296
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		30 248 842	31 348 635
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 285 069,06	1 085 287,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 379 339	12 217 796
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11	1 673
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2022	31/01/2021	
			12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	France	Exportation	57 092 808	56 826 884
	Production vendue (Biens)	3 545 052		3 545 052	3 225 777
	Production vendue (Services et Travaux)	1 443 758		1 443 758	1 155 162
	Montant net du chiffre d'affaires	62 081 618		62 081 618	61 207 824
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			68 347	10 470
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			472 455	500 013
	Autres produits			441 753	426 270
	Total des produits d'exploitation (1)			63 064 173	62 144 577
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			46 027 115	45 033 617
	Variation de stock			(76 152)	160 002
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 098 039	1 895 499
	Variation de stock			(4 084)	12 584
	Autres achats et charges externes			3 713 112	3 511 763
	Impôts, taxes et versements assimilés			814 958	966 550
	Salaires et traitements			5 160 549	4 619 508
	Charges sociales du personnel			1 251 523	1 217 075
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 240 499	1 247 668
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			128 877	142 329
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			31 091	154 198
	Autres charges			19 897	123 425
Total des charges d'exploitation (2)			60 405 424	59 074 217	
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 658 748	3 070 360	

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 658 748	3 070 360
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	808 910	800 766
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 494	7 739
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 538	24 784
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		24 032	32 523
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	75 050	98 661
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		75 050	98 661
RESULTAT FINANCIER		(51 018)	(66 138)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 798 820	2 203 456
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	58 821	8 951
	Sur opérations en capital	3 447	4 040
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	39 852	39 515
	Total des produits exceptionnels	102 120	52 507
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	100 180	321 012
	Sur opérations en capital	3 338	2 334
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	140 800	49 980
	Total des charges exceptionnelles	244 317	373 327
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(142 197)	(320 820)
PARTICIPATION DES SALAIRES		28 765	312 735
IMPOTS SUR LES BENEFICES		342 789	484 614
TOTAL DES PRODUITS		63 190 325	62 229 607
TOTAL DES CHARGES		61 905 256	61 144 319
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 285 069	1 085 287
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 248 842 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **63 190 325 euros** et un total **charges** de **61 905 256 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 285 069 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques de l'exercice

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La loi n°2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire instaure un régime transitoire à compter du 2 juin et jusqu'au 30 septembre 2021 inclus permettant d'amorcer le rétablissement des règles de droit commun, tout en conservant la faculté de prendre des mesures adaptées à l'évolution de la situation sanitaire.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que les mesures prises successivement n'ont pas eu un impact significatif sur son activité.

Règles et Méthodes Comptables

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2022-46 du 22 janvier 2022 renforce les outils de gestion de la crise sanitaire et instaure le passe vaccinal qui modifie certaines dispositions de la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire.

Le commerce alimentaire n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 5 à 40 ans
Installations, agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans
Agencements, aménagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée d'un montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 € .

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali du fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 94 317 € a été comptabilisée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des clients de 49 887 € a été constatée au 31/01/2022.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 28 585 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Prise de participation

En date du 12/04/2021, la société EPERDIS a racheté la participation de PIERRYDIS pour un montant de 105 000 € dans la société SPARNADRIVE portant ainsi son pourcentage de participation à hauteur de 99.98 %.

La société EPERDIS a également pris une participation dans la société PETRO EST pour un montant de 1 000 €.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 40 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 362 620 € au 31/01/2022.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 049 200		4 031		1 053 231	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 049 200		4 031		1 053 231	
CORPORELLES							
	Terrains	1 063 940				1 063 940	
	Constructions sur sol propre	8 572 265				8 572 265	
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 647 844		68 374		5 662 114	
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 964 139		140 422		3 079 405	
	Instal., agencement, aménagement divers	3 463 191		127 921		3 587 665	
	Matériel de transport	31 713				31 713	
	Matériel de bureau, mobilier	710 851		226 734		721 077	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	37 921		116 459		84 696	
Avances et acomptes			12 000		12 000		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 491 864		691 909	380 898	22 802 876	
FINANCIERES							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	37 000		106 000		143 000	
	Autres titres immobilisés	2 021 069		6 362		2 027 431	
	Prêts et autres immobilisations financières	8 304 865				8 304 865	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 362 934		112 362		10 475 296	
TOTAL		33 903 998		808 302	380 898	34 331 402	

Le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	246 117	5 855		251 972
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	246 117	5 855		251 972
CORPORELLES	Terrains	120 616	13 925		134 542
	Constructions sur sol propre	5 659 194	383 051		6 042 245
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 263 591	258 421		3 522 013
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 149 507	234 279	25 155	2 358 630
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 131 311	289 318	109	2 420 520
	Matériel de transport	20 528	3 250		23 778
	Matériel de bureau, mobilier	422 705	52 400		475 105
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 767 452	1 234 644	25 264	14 976 832
TOTAL		14 013 569	1 240 499	25 264	15 228 805

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	30 793						30 793
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.	18 866			37 367			(18 501)
Instal. technique matériel outillage industriels				2 485			(2 485)
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 660			39 852			9 808
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	49 660			39 852			9 808
TOTAL GENERAL NON VENTILE			49 660			39 852	9 808

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	778 223	49 660	39 852	788 031
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		778 223	49 660	39 852	788 031
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	306 347	91 140	306 347	91 140
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	194 146	31 091	13 498	211 739
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	500 493	122 231	319 845	302 879
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	98 417	94 317	98 417	94 317
	Sur comptes clients	33 040	16 847		49 887
	Autres	10 872	17 713		28 585
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	142 329	128 877	98 417	172 790
TOTAL GENERAL		1 421 046	300 768	458 114	1 263 700
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			159 968 140 800	418 262 39 852	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 304 865		8 304 865
	Clients douteux ou litigieux	31 979	31 979	
	Autres créances clients	516 847	516 847	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 273	11 273	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	264 458	264 458	
	Taxes sur la valeur ajoutée	234 659	234 659	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	137 701	137 701	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	331 421	331 421	
	Débiteurs divers	277 679	277 679	
	Charges constatées d'avances	194 399	194 399	
	TOTAL DES CREANCES	10 305 282	2 000 417	8 304 865
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	11	11		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	4 735 871	914 866	2 832 507	988 498
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	21 306	5 037	11 101	5 168
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 119 560	3 119 560		
	Personnel et comptes rattachés	1 414 465	1 414 465		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	604 462	604 462		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	103 835	103 835		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	976 068	976 068		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 665	137 665		
	Groupe et associés (2)	4 097	4 097		
	Autres dettes	99 273	99 273		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		11 216 613	7 379 339	2 843 608	993 666
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		991 324			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 485 846			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 097			

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	794 263	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	794 263	

acquisitions :

- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express AY : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		110 858
Autres créances clients		6 946
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	6 946	
Autres créances		103 912
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	95 060	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 533	
INT COURUS CDN / CAT	2 320	

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		3 057 082
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 094
INT.COUR. SEMPR.ET AB. CREDIT	6 094	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		483 897
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	186 189	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	297 708	
Dettes fiscales et sociales		2 566 033
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	365 280	
DETTE PROVIS.PARTICIPATION SALARIES	28 765	
INTERESSEMENT A PAYER	350 552	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	20 416	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	450 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	122 385	
AUTRES SALAIRES A PAYER	20 000	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	127 848	
CHARGES SOCIALES A PAYER	29 873	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	7 146	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	225 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	42 835	
ET AT-CHARGE A PAYER	775 932	
Autres dettes		1 058
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	1 058	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			194 399
Services Extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	135 300	
Achats	01/02/2022 31/01/2023	59 099	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			194 399

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	15 918 070			(124 748)	15 793 321
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 085 287	(1 085 287)		1 285 069	1 285 069
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	778 223			9 808	788 031
TOTAL	18 635 846	(1 085 287)		1 170 129	18 720 687

Date de l'assemblée générale 06/07/2021

Dividendes attribués 1 210 036

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 1 085 287

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 17 550 558

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 17 550 558

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 84 841

Capital social

31/01/2022		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 072,00	10,0000	40 720,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 072,00	10,0000	40 720,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	57 092 808		57 092 808
Production vendue de biens	3 545 052		3 545 052
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 443 758		1 443 758
TOTAL	62 081 618		62 081 618

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 798 820	384 921	1 413 899
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(170 962)	(42 132)	(128 830)
RESULTAT COMPTABLE	1 627 858	342 789	1 285 069

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2022
VALEUR D'ORIGINE				46 580	58 920	105 500
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			2 886	14 730	17 616
	Dotation exercice			12 702	26 514	39 216
	TOTAL			15 588	41 244	56 832
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			13 583	14 857	28 440
	Redevances Exercice			7 974	7 198	15 171
	TOTAL			21 557	22 055	43 611
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			7 974	7 198	15 171
	entre 1 et 5 ans			18 754	12 005	30 759
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			26 728	19 203	45 931
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			367	28 871	29 238
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			367	28 871	29 238
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				7 974	7 198	15 171

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN JOINT		11 293 481	500 697
		11 293 481	500 697
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS		75 169	
		75 169	
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES FIN DE CARRIERE		362 620	
		362 620	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		11 731 270	500 697
(1) Dont concernant :			500 697
Les dirigeants			
Les filiales		350 000	
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	8 741 500	3 436 383
TOTAL			8 741 500	3 436 383

Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2022

RESULTAT DE L'EXERCICE		1 285 069
Impôts sur les bénéfices		342 789
IMPOTS SUR LES BENEFICES	365 801	
CREDIT IMPOT MECENAT	(23 012)	
Résultat avant impôts		1 627 858
Variation des provisions réglementées		9 808
Amortissements dérogatoires		9 808
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		1 637 666

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	788 031
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		788 031

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	5 212
	PARTICIPATION DES SALAIRES	28 765
	CONGES PAYES	493 128
	EFFORT CONSTRUCTION	21 322
	TASCOM	25 152
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		573 580

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'IS.

Effectif moyen

		31/01/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		19	
	Employés		145	
	Ouvriers			
	TOTAL		178	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Page : 29

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		135 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		8 070	
Autres créances		331 421	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		176 016	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
Total des produits exceptionnels		102 120
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 821
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	8 823	
PR./EXT.ANT.SOUS TRAITANCE	861	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	472	
PR./EX.ANT-COTISATIONS	48 666	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 447
PRODUIT CESSION IMMOB.CORP.	3 447	
Reprises sur provisions et transferts de charges		39 852
REPRISE S/AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	39 852	
Total des charges exceptionnelles		244 317
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		100 180
PENALITES. AMEND.FISC. PENALES	1 300	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	819	
CHARGES EXCEPT. FG COVID 19	24 449	
CH./EX.ANT.ENTRETIEN REPAR.	939	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	401	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	59 181	
CH./EX.ANT-CHARGES SOCIALES	13 091	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		3 338
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	3 338	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		140 800
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	49 660	
DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	91 140	
Résultat exceptionnel		(142 197)

Transferts de charges

31/01/2022

PRORATA TRAVAUX	1 677
ASSURANCE	18 404
REMBOURSEMENT FORMATION	26 644
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	7 467
TOTAL	54 192



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC	36 694	36 271	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	36 694	36 271	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	36 694	36 271	100,00	100,00				

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 720	40 720	40 720	40 720	40 720
	Nombre d'actions ordinaires	4 072	4 072	4 072	4 072	4 072
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	60 392 430	63 098 983	62 828 282	61 207 824	62 081 618
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 021 695	2 966 788	3 220 672	3 058 981	2 739 776
	Impôts sur les bénéfices	333 633	250 226	568 844	484 614	342 789
	Participation des salariés	103 863	52 244	122 284	312 735	28 765
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 497 029	1 283 142	1 292 998	1 085 287	1 285 069
	Résultat distribué		219 888	300 025	1 210 036	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	635	654	621	555	582
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	368	315	318	267	316
	Dividende attribué		54	74	297	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	141	150	142	176	178
	Montant de la masse salariale	4 765 426	4 820 078	5 029 473	4 619 508	5 160 549
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 444 020	1 382 008	1 404 167	1 217 075	1 251 523

EPER-DIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 Euros
Siège social : « Les Rechignons »

51530 DIZY

450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 12 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.285.069,06 Euros
- Aux Associés, un dividende de..... 950.038,32 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 335.030,74 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **DEUX CENT TRENTE-TROIS EUROS ET TRENTE ET UN CENTIMES** (233,31 €), soit pour les 4.072 actions, une distribution totale de **NEUF CENT CINQUANTE MILLE TRENTE-HUIT EUROS ET TRENTE-DEUX CENTIMES** (950.038,32 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter de ce jour.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	925.540,77 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	24.497,55 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (Personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (Personnes morales)
31/01/2021	1.178.833,72 €	31.201,80 €
31/01/2020	291.404,40 €	8.620,56 €
31/01/2019	213.570,00 €	6.318,00 €

EPER-DIS

Société par actions simplifiée au capital de 40 720 euros
Siège social : « Les Rechignons »

51530 DIZY

450 945 266 RCS REIMS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 12 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 1.285.069,06 Euros
- Aux Associés, un dividende de..... 950.038,32 Euros
- Au poste « Autres Réserves » 335.030,74 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à **DEUX CENT TRENTE-TROIS EUROS ET TRENTE ET UN CENTIMES** (233,31 €), soit pour les 4.072 actions, une distribution totale de **NEUF CENT CINQUANTE MILLE TRENTE-HUIT EUROS ET TRENTE-DEUX CENTIMES** (950.038,32 €).

Ce dividende sera payé au siège social, à compter de ce jour.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	925.540,77 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	24.497,55 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (Personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (Personnes morales)
31/01/2021	1.178.833,72 €	31.201,80 €
31/01/2020	291.404,40 €	8.620,56 €
31/01/2019	213.570,00 €	6.318,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



E P E R D I S

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 720 €**

Siège social : Les Rechignons
51530 DIZY

SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

E P E R D I S

**Société par actions simplifiée
Au capital de 40 720 €**

**Siège social : Les Rechignons
51530 DIZY**

**SIRET : 450 945 266 00010
APE : 4711F**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

Aux Associés de la Société EPERDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 06/07/2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société EPERDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS 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 sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**V/ 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.

**VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES
À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY,
Le 27 juin 2022

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

 **François GARNIER**

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

31/12/2021

31/12/2021

Don

Amort et Dépré

Net

Total

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

258 967

251 972

6 995

8 819

Fonds commercial (1)

794 264

794 264

794 264

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

1 063 940

134 542

929 399

943 324

Constructions

14 234 379

9 564 258

4 670 121

5 297 324

Installations techniques, mat. et outillage indus.

3 079 405

2 358 630

720 775

814 632

Autres immobilisations corporelles

4 340 455

2 919 402

1 421 053

1 631 212

Immobilisations en cours

84 696

84 696

37 921

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

143 000

143 000

37 000

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

2 027 431

2 027 431

2 021 069

Prêts

Autres immobilisations financières

8 304 865

8 304 865

8 304 865

TOTAL (II)

34 331 402

15 238 805

19 102 597

19 890 429

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

29 041

29 041

24 957

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

4 322 470

94 317

4 228 153

4 147 901

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

548 827

49 887

498 939

595 037

Autres créances

1 257 191

28 585

1 228 606

940 344

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

2 017 578

2 017 578

3 081 442

DISPONIBILITES

2 949 529

2 949 529

2 485 132

Charges constatées d'avance

194 399

194 399

183 395

TOTAL (III)

11 319 034

172 290

11 446 243

11 458 207

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)

45 650 437

175 401 595

46 117 815

46 348 635

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

8 304 865

(3) dont créances à plus d'un an

Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

31/01/2022

31/01/2021

Capital social ou individuel	40 720	40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401	809 401
Ecart de réévaluation		

RESERVES

Réserve légale	4 144	4 144
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 793 321	15 918 070

Report à nouveau

Résultat de l'exercice	1 285 069	1 085 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	788 031	778 223

Total des capitaux propres 18 720 687 18 635 846

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

Total des autres fonds propres

Provisions pour risques	199 207	180 648
Provisions pour charges	103 672	319 845

Total des provisions 302 879 500 493

DETTES FINANCIERES

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 735 882	5 235 108
Emprunts et dettes financières divers (3)	25 403	220 984
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 663	(5 500)

DETTES D'EXPLOITATION

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 119 560	3 945 170
Dettes fiscales et sociales	3 098 831	2 658 605

DETTES DIVERSES

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 665	63 409
Autres dettes	99 273	94 520

Produits constatés d'avance (1)

Total des dettes 11 225 276 12 212 296

Ecart de conversion passif

TOTAL DU PASSIF 31 348 847 31 348 635

Bilan de l'exercice exprimé en centimes	1 285 069,06	1 085 287,39
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 379 339	12 217 796
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11	1 673
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1.2

31/03/2022

31/03/2021

Totaux

Exploitation

12 mois

12 mois

Ventes de marchandises	57 092 808	57 092 808	56 826 884
Production vendue (Biens)	3 545 052	3 545 052	3 225 777
Production vendue (Services et Travaux)	1 443 758	1 443 758	1 155 162
Montant net du chiffre d'affaires	62 081 618	62 081 618	61 207 824
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		68 347	10 470
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		472 455	500 013
Autres produits		441 753	426 270
Total des produits d'exploitation (1)		63 064 173	62 144 577
Achats de marchandises		46 027 115	45 033 617
Variation de stock		(76 152)	160 002
Achats de matières et autres approvisionnements		2 098 039	1 895 499
Variation de stock		(4 084)	2 584
Autres achats et charges externes		3 713 112	3 511 763
Impôts, taxes et versements assimilés		814 958	966 550
Salaires et traitements		5 160 549	4 619 508
Charges sociales du personnel		1 251 523	1 217 075
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		1 240 499	1 247 668
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations		128 877	142 329
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions		31 091	154 198
Autres charges		19 897	123 425
Total des charges d'exploitation (2)		60 805 924	59 074 217
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		2 658 748	3 070 360

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	31/01/2022	31/01/2021
	2 658 718	3 070 360
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré	808 910	800 766
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 494	7 739
Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 538	24 784
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	21 032	32 523
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	75 050	98 661
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	75 050	98 661
RÉSULTAT FINANCIER	(51 018)	(66 138)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 798 820	2 205 456
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	58 821	8 951
Sur opérations en capital	3 447	4 040
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	39 852	39 515
Total des produits exceptionnels	102 120	52 507
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	100 180	321 012
Sur opérations en capital	3 338	2 334
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	140 800	49 980
Total des charges exceptionnelles	244 317	373 327
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(142 197)	(320 820)
PARTICIPATION DES SALAIRES	28 765	312 735
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	342 789	484 614
TOTAL DES PRODUITS	63 190 325	62 220 607
TOTAL DES CHARGES	61 905 256	61 144 319
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	1 285 069	1 085 287

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 248 842 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 63 190 325 euros** et un total **charges de 61 905 256 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 285 069 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques de l'exercice

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La loi n°2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire instaure un régime transitoire à compter du 2 juin et jusqu'au 30 septembre 2021 inclus permettant d'amorcer le rétablissement des règles de droit commun, tout en conservant la faculté de prendre des mesures adaptées à l'évolution de la situation sanitaire.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que les mesures prises successivement n'ont pas eu un impact significatif sur son activité.



Règles et Méthodes Comptables

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2022-46 du 22 janvier 2022 renforce les outils de gestion de la crise sanitaire et instaure le passe vaccinal qui modifie certaines dispositions de la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire.

Le commerce alimentaire n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Fonds de commerce	non amortissable- transféré en immobilisation financ.
Terrain	non amortissable
Aménagement des terrains	de 10 à 15 ans
Constructions	de 5 à 40 ans
Installations, agencement des constructions	de 5 à 25 ans
Matériel et outillage	de 3 à 15 ans
Agencements, aménagements et installations	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobiliers	de 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée d'un montant de la différence.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Un mali de fusion a été enregistré au 1er février 2012 suite à la fusion avec la société FINANCIERE DIZY pour 8 239 789 € .

« En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.»

Conformément au règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et à l'article 745.5 modifié du PCG, le mali technique a fait l'objet d'une affectation comptable dans un compte 278 mali technique sur actif financier.

Jusqu'au 31 janvier 2016, la totalité du mali était comptabilisé en fonds commercial. Au 31 janvier 2017, conformément au règlement ANC 2015-06, le mali de fusion est intégralement comptabilisé en immobilisations financières.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 94 317 € a été comptabilisée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des clients de 49 887 € a été constatée au 31/01/2022.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 28 585 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Prise de participation

En date du 22/04/2021, la société EPERDIS a racheté la participation de PIERRYDIS pour un montant de 105 000 € dans la société SPARNADRIVE portant ainsi son pourcentage de participation à hauteur de 99.98 %.

La société EPERDIS a également pris une participation dans la société PETRO EST pour un montant de 1 000 €.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 40 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 362 620 € au

31/03/2022.

SAS VIRE ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt. p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 049 200		4 031		1 053 231
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 049 200		4 031		1 053 231
CORPORELLES					
Terrains	1 063 940				1 063 940
Constructions sur sol propre	8 572 265				8 572 265
sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	5 647 844		68 374	54 104	5 662 114
Instal technique, matériel outillage industriels	2 964 139		140 422	25 155	3 079 405
Instal., agencement, aménagement divers	3 463 191		127 921	3 447	3 587 665
Matériel de transport	31 713				31 713
Matériel de bureau, mobilier	710 851		226 734	216 508	721 077
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	37 921		116 459	69 684	84 696
Avances et acomptes			12 000	12 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 491 864		691 909	380 898	22 802 876
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	37 000		106 000		143 000
Autres titres immobilisés	2 021 069		6 362		2 027 431
Prêts et autres immobilisations financières	8 304 865				8 304 865
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 362 934		112 362		10 475 296
TOTAL	33 903 998		808 402	380 898	34 331 402

Le mali de fusion a été transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	246 117	5 855		251 972
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	246 117	5 855		251 972
Terrains	120 616	13 925		134 542
Constructions sur sol propre	5 659 194	383 051		6 042 245
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	3 263 591	258 421		3 522 013
Instal technique, matériel outillage industriels	2 149 507	234 279	25 155	2 358 630
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 131 311	289 318	109	2 420 520
Matériel de transport	20 528	3 250		23 778
Matériel de bureau, mobilier	422 705	52 400		475 105
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 767 452	1 234 644	25 264	14 976 832
TOTAL	14 013 569	1 240 499	25 264	15 228 805

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dérogations	Amort. fiscal	Dérogations	Reprises	Amort. fiscal	Mouvement n°
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	Dérogations	exceptionnel	des amortisse-
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	Dérogations	exceptionnel	ment à la fin
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	Dérogations	exceptionnel	de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	30 793					30 793
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.	18 866		37 367			(18 501)
Instal. technique matériel outillage industriels			2 485			(2 485)
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES	49 660		39 852			9 808
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL	49 660		39 852			9 808
TOTAL GENET NON VENTILE		49 660		39 852		9 808

SAS EPERDIS et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin 2022
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	778 223	49 660	39 852	788 031
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	778 223	49 660	39 852	788 031
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	306 347	91 140	306 347	91 140
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	194 146	31 091	13 498	211 739
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	500 493	122 231	319 845	302 879
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	98 417	94 317	98 417	94 317
Sur comptes clients	33 040	16 847		49 887
Autres	10 872	17 713		28 585
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	142 329	128 877	98 417	172 790
TOTAL GÉNÉRAL	1 421 046	300 768	458 114	1 263 700
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		159 968	418 262	
		140 800	39 852	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	au 31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	8 304 865		8 304 865
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux	31 979	31 979	
Autres créances clients	516 847	516 847	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 273	11 273	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	264 458	264 458	
Taxes sur la valeur ajoutée	234 659	234 659	
Autres impôts, taxes versements assimilés	137 701	137 701	
Divers			
Groupe et associés (2)	331 421	331 421	
Débiteurs divers	277 679	277 679	
Charges constatées d'avances	194 399	194 399	
TOTAL DES CREANCES	10 305 282	2 000 417	8 304 865
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	au 31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	11	11		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 735 871	914 866	2 832 507	988 498
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	21 306	5 037	11 101	5 168
Fournisseurs et comptes rattachés	3 119 560	3 119 560		
Personnel et comptes rattachés	1 414 465	1 414 465		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	604 462	604 462		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	103 835	103 835		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	976 068	976 068		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	137 665	137 665		
Groupe et associés (2)	4 097	4 097		
Autres dettes	99 273	99 273		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	11 216 613	7 379 359	2 843 608	993 666
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	991 324			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 485 846			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 097			

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

31/01/2022

Observations

Achetés avec protection juridique	
Eléments acquis du fonds de commerce	794 263
Fonds commerciaux réévalués	
Fonds commerciaux reçus en apport	
TOTAL	794 263

acquisitions :

- en 1990 - hypermarché : 68 602 €
- en 2007 - Leclerc Express AY : 580 000 €
- en 2015 - Leclerc Express DORMANS : 145 661 €

Mali de fusion transféré en immobilisations financières conformément au règlement ANC 2015-06



Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		110 858
Autres créances clients		8 946
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	6 946	
Autres créances		103 912
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	95 060	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 533	
INT COURUS CDN / CAT	2 320	

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		3 057 082
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 094
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	6 094	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		483 897
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	186 189	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	297 708	
Dettes fiscales et sociales		2 566 033
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	365 280	
DETTE PROVIS.PARTICIPATION SALARIES	28 765	
INTERESSEMENT A PAYER	350 552	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	20 416	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	450 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	122 385	
AUTRES SALAIRES A PAYER	20 000	
CHARGES SOC.S/ CONGES A PAYER	127 848	
CHARGES SOCIALES A PAYER	29 873	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	7 146	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC.A PAY.	225 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAYE	42 835	
ETAT-CHARGE A PAYER	775 932	
Autres dettes		1 058
CLTS AVOIRS A ETABLIR.	1 058	

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			194 399
Services Extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	135 300	
Achats	01/02/2022 31/01/2023	59 099	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - AUTRES PROVISIONS

TOTAL

194 399

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice 2	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	40 720				40 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	809 401				809 401
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 144				4 144
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	15 918 070			(124 748)	15 793 321
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 085 287	(1 085 287)		1 285 069	1 285 069
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	778 223			9 808	788 031
TOTAL	18 635 846	(1 085 287)		1 170 129	18 720 687
Date de l'assemblée générale 06/07/2021					
Dividendes attribués	1 210 036				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	1 085 287				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			17 550 558		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			17 550 558		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			84 841		

Capital social

MR BLOIS - PARIS SEIN

	Effectif	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		4 072,00	10,0000	40 720,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		4 072,00	10,0000	40 720,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	57 092 808		57 092 808
Production vendue de biens	3 545 053		3 545 053
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 443 758		1 443 758
TOTAL	62 081 618		62 081 618

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 798 820	384 921	1 413 899
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(170 962)	(42 132)	(128 830)
RESULTAT COMPTABLE		1 627 858	342 789	1 285 069

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Exercices	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2022
VALEUR D'AMORTISSEMENT			46 580	58 920	105 500
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			2 886	14 730	17 616
Dotation exercice			12 702	26 514	39 216
TOTAL			15 588	41 244	56 832
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			13 583	14 857	28 440
Redevances Exercice			7 974	7 198	15 171
TOTAL			21 557	22 055	43 611
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			7 974	7 198	15 171
entre 1 et 5 ans			18 754	12 005	30 759
à plus de 5 ans					
TOTAL			26 728	19 203	45 931
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans			367	28 871	29 238
à plus de 5 ans					
TOTAL			367	28 871	29 238
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			7 974	7 198	15 171

Engagements financiers

31/01/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN JOINT

11 293 481

500 697

11 293 481

500 697

Engagements de crédit-bail

LOYERS ET VALEURS RESIDUELLES RESTANTS DUS

75 169

75 169

Engagements en pensions, retraite et assimilés

INDEMNITES FIN DE CARRIERE

362 620

362 620

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

11 731 270

500 697

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

350 000

500 697

SAS VDB et ASSOCIES

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNT	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	8 741 500	3 436 383
TOTAL			8 741 500	3 436 383

Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2022

RESULTAT DE L'EXERCICE		1 285 069
Impôts sur les bénéfices		342 789
IMPOTS SUR LES BENEFICES	365 801	
CREDIT IMPOT MECENAT	(23 012)	
Résultat avant impôts		1 627 858
Variation des provisions réglementées		9 808
Amortissements dérogatoires		9 808
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		1 637 666

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

Provisions réglementées

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

788 031

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

788 031

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ORGANIC

5 212

PARTICIPATION DES SALAIRES

28 765

CONGES PAYES

493 128

EFFORT CONSTRUCTION

21 322

TASCOM

25 152

ALLÈGEMENTS

Autres

ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

573 580

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'IS.

Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
Professions intermédiaires		19	
Employés		145	
Ouvriers			
TOTAL		178	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Filiales et participations

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SPARNADRIVE	60 010	210 369	99,98	135 000	135 000

2 Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS SPARNADRIVE	331 421	350 000	5 798 285		

2 Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

31/01/2022

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation

Actif immobilisé

Avances et acomptes sur immobilisations

Participations

135 000

Créances rattachées à des participations

Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés

8 070

Autres créances

331 421

Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

176 016

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations

Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		102 120
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		58 823
PR./EX.ANT-RRRO/ACHATS	8 823	
PR./EXT.ANT.SOUS TRAITANCE	861	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	472	
PR./EX.ANT-COTISATIONS	48 666	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 447
PRODUIT CESSION IMMOB.CORP.	3 447	
Reprises sur provisions et transferts de charges		39 852
REPRISE S/AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	39 852	
Total des charges exceptionnelles		244 317
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		100 180
PENALITES, AMEND.FISC. PENALES	1 300	
AUTRES CHARGES OP. DE GESTION	819	
CHARGES EXCEPT. FG COVID 19	24 449	
CH./EX.ANT.ENTRETIEN REPAR.	939	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	401	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	59 181	
CH./EX.ANT-CHARGES SOCIALES	13 091	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		13 338
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	3 338	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		140 800
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	49 660	
DOTAT.PROVIS. RISQ.CH.EXCEPT.	91 140	
Résultat exceptionnel		(142 197)

Transferts de charges

31.01.2022

PRORATA TRAVAUX	1 677
ASSURANCE	18 404
REMBOURSEMENT FORMATION	26 644
ALLOCATION ACTIVITE PARTIELLE	7 467

TOTAL	54 192
-------	--------

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC	36 694	36 271	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur CABINET VAN DEN BOSSC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	36 694	36 271	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux Filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	36 694	36 271	100,00	100,00				



Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de Commerce)

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Capital social	40 720	40 720	40 720	40 720	40 720
Nombre d'actions ordinaires	4 072	4 072	4 072	4 072	4 072
Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
Nombre maximal d'actions à créer :					
- Par conversion d'obligation					
- Par droit de souscription					
Chiffre d'affaires (hors taxes)	60 392 430	63 098 983	62 828 282	61 207 824	62 081 618
Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	3 021 695	2 966 788	3 220 672	3 058 981	2 739 776
Impôts sur les bénéfices	333 633	250 226	568 844	484 614	342 789
Participation des salariés	103 863	52 244	122 284	312 735	28 765
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 497 029	1 283 142	1 292 998	1 085 287	1 285 069
Résultat distribué		219 888	300 025	1 210 036	
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	635	654	621	555	582
Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	368	315	318	267	316
Dividende attribué		54	74	297	
Effectif moyen salarié	141	150	142	176	178
Montant de la masse salariale	4 765 426	4 820 078	5 029 473	4 619 508	5 160 549
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 444 020	1 382 008	1 404 167	1 217 075	1 251 523

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes