

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00365 Numéro SIREN : 831 069 786 Nom ou dénomination : ANGIDIS

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2022 sous le numéro de dépôt 3791

David DARBARY

0B494E7BAB1443F...

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

1

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ANGIDIS										1 2					
Adresse de l'entreprise 17, route de Bourges 18220 LES AIX-D'ANGILLON										Durée de l'exercice précédent * 1 2					
Numéro SIRET * 8 3 1 0 6 9 7 8 6 0 0 0 1 8										Néant ☐ *					
										Exercice N clos le, 3 1 0 1 2 0 2 2					
										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		AG			
		Fonds commercial (1)								AH		AI		1 091 000	
		Autres immobilisations incorporelles								AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles								AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN		AO			
		Constructions								AP		AQ		58 949	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR		AS		99 349	
		Autres immobilisations corporelles								AT		AU		385 817	
		Immobilisations en cours								AV		AW		10 000	
		Avances et acomptes								AX		AY			
	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		BE			
		Prêts								BF		BG			
		Autres immobilisations financières *								BH		BI		55 186	
TOTAL (II)										BJ		BK		544 116	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL		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		BU		511 058	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes								BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX		BY		1 156	
		Autres créances (3)								BZ		CA		189 878	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé								CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités								CF		CG		146 402		
	Charges constatées d'avance (3)*								CH		CI		15 021		
	TOTAL (III)								CJ		CK		1 156		
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)								CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)								CM						
	Écarts de conversion actif * (VI)								CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO		1A		545 272	
Renvois : (1) Dont droit au bail :										CP		(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété : *										Immobilités :		Stocks :		Créances :	

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

Désignation de l'entreprise		S.A.S. ANGIDIS		Néant	☐ *	
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 400 000.....)			DA	400 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 832	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	205 685	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	30 870	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	647 387	
	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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	567 939	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	250 773	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	687 201	
	Dettes fiscales et sociales			DY	169 420	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 138	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	36 666	
TOTAL (IV)			EC	1 713 135		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 360 522		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
			Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 372 380
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	36 000	

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ANGIDIS						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	12 036 117	FB		FC 12 036 117
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF
		services *	FG	37 409	FH		FI 37 409
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	12 073 525	FK		FL 12 073 525
	Production stockée *						FM
	Production immobilisée *						FN
	Subventions d'exploitation						FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP 14 382
	Autres produits (1) (11)						FQ 2 210
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 12 090 117
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS 10 245 181
	Variation de stock (marchandises)*						FT (31 419)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW 843 544
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX 57 189
	Salaires et traitements *						FY 640 532
	Charges sociales (10)						FZ 153 649
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA 134 350
			- dotations aux provisions				GB
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC 1 156
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD
	Autres charges (12)						GE 2 343
		Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 12 046 526	
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG 43 591	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM
	Différences positives de change						GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO
		Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR 7 500
	Différences négatives de change						GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT
			Total des charges financières (VI)				GU 7 500
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV (7 500)	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW 36 091	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		S.A.S. ANGIDIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	5 193	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	5 193	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	5 193	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	10 415	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	12 095 311	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	12 064 441	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	30 870	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			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	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(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	14 382
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 123
	(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	
REP DETTES 2018			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
				5 193		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2021 au 31 janvier 2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 janvier 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 1 091 000 Euros.

Au 31 janvier 2022, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Frais d'établissement :

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du prix d'achat connu.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31 janvier 2022 est de 1.16 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales et représentent 42 200.75€.

➤ Autres Informations

A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 31 janvier 2022), celle-ci estime, eu égard à la variation du chiffre d'affaires constatée et aux mesures prises, que l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat est peu significatif.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 091 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 091 000		1 091 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	1 091 000		1 091 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 003 862 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 091 000			1 091 000
Immobilisations corporelles	814 413	43 264		857 676
Immobilisations financières	55 686		500	55 186
TOTAL	1 961 098	43 264	500	2 003 862

Amortissements et dépréciations d'actif = 544 116 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	409 766	134 350		544 116
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	409 766	134 350		544 116

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds de commerce	1 091 000	0	1 091 000	Non amortiss.
Aménagements des constructions	142 179	58 949	83 230	10 ans
Inst.tech.mat.out.industr	150 817	99 349	51 468	de 4 à 7 ans
Installations et aménagements divers	549 040	382 522	166 518	de 4 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	5 640	3 295	2 345	3 ans
Immob.corpor.en cours	10 000	0	10 000	Non amortiss.
TOTAL	1 948 676	544 116	1 404 561	

Etat des créances = 299 658 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	55 186		55 186
Actif circulant & charges d'avance	244 472	244 474	
TOTAL	299 658	244 474	55 186

Dépréciations = 1 156 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		1 156			1 156
Comptes financiers					
TOTAL		1 156			1 156

Produits à recevoir par postes du bilan = 45 729 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	45 729
Disponibilités	
TOTAL	45 729

Charges constatées d'avance = 15 021 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 400 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4000	100.00	400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4000	100.00	400 000

Etat des dettes = 1 713 135 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	567 939	227 183	340 755	
Dettes financières diverses	250 773	250 773		
Fournisseurs	687 201	687 201		
Dettes fiscales & sociales	169 420	169 420		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 138	1 138		
Produits constatés d'avance	36 666	36 666		
TOTAL	1 713 135	1 372 380	340 755	

Charges à payer par postes du bilan = 157 673 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	12 398
Fournisseurs	39 502
Dettes fiscales & sociales	105 773
Autres dettes	
TOTAL	157 673

Produits constatés d'avance = 36 666 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 12 073 525 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	12 097 474	10 %
Prestations de services	7 796	0. %
Produits des activités annexes	29 613	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-61 357	-0 %
TOTAL	12 073 525	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ENGAGEMENT HORS BILAN***Emprunt :*****Emprunt Crédit Agricole : Nantissement FDC**

- 03/10/2017 - Capital emprunté : 800K€
- Capital restant dû au 31/01/2022 : 312K€

Emprunt Crédit Agricole : Nantissement FDC

- 03/10/2017 - Capital emprunté : 521K€
- Capital restant dû au 31/01/2022 : 220K€

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 45 729 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir(409800)	43 988
Produits à recevoir(468700)	1 740
TOTAL	45 729

Charges constatées d'avance = 15 021 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	15 021
TOTAL	15 021

Charges à payer = 157 673 €

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus(458800)	12 398
TOTAL	12 398

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	39 502
TOTAL	39 502

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(428200)	43 982
Provisions 13e mois(428300)	4 000
Provision charges sur congés à payer(438200)	10 040
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	2 800
Cet(448610)	10 828
Taxe apprentissage(448620)	416
Taxe grde surface(448655)	33 708
TOTAL	105 773

Produits constatés d'avance = 36 666 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	36 666
TOTAL	36 666

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/01/2022	31/01/2021	31/01/2020	31/01/2019	30/06/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	19 mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	400 000	400 000	400 000	400 000	
b) Nombre d'actions émises	4 000	4 000	4 000	4 000	
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	12 073 525	11 692 845	11 973 281	16 291 798	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	176 791	331 933	201 747	157 215	
c) Impôt sur les bénéfices	10 415	56 580	8 397	-2 000	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	166 376	275 353	193 350	159 215	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	30 870	145 744	67 894	2 878	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	42	69	48	40	
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	8	36	17	1	
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	640 532	605 499	625 557	911 340	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	153 649	129 673	134 135	230 270	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
								<i>Participations non reprises en A:</i>		
a) Françaises										
b) Etrangères										

ANGIDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 17 route de Bourges
18220 LES AIX D ANGILLON
831 069 786 RCS BOURGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 30 869,61 euros de la manière suivante :

A la Réserve légale 6 173,92 euros

Le solde en totalité au compte « Autres réserves »..... 24 695,69 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:

0B494E7BAB1443F...

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney
BP 50241
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ANGIDIS

Société par actions simplifiée

17 Route de Bourges
18 220 LES AIX-D'ANGILLON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

In Extenso

AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT AUX COMPTES

19 Boulevard Alfred Daney

BP 50241

33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00

Fax : 05 57 19 40 50

bordeaux@inextenso.fr

www.inextenso.fr

ANGIDIS

Société par actions simplifiée

17 Route de Bourges

18 220 LES AIX D'ANGILLON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

Aux associés de la SAS ANGIDIS,

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 ANGIDIS 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 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} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Fonds de commerce :

Le fonds de commerce comptabilisé à l'actif du bilan pour une valeur nette de 1 091 000 euros (soit 46% de son total) fait l'objet d'un test de dépréciation annuel selon les modalités décrites dans la note "PRINCIPE - REGLES ET METHODES COMPTABLES / Spécificité fonds de commerce" de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à :

- Examiner les modalités de mise en œuvre de ce test de dépréciation ;
- Contrôler la cohérence des hypothèses retenues pour la réalisation de ce test de dépréciation ;

In Extenso

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels – ANGIDIS

- Valider l'absence de dépréciation de ce fonds de commerce à la clôture ;
- Vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

- Stocks :

La valeur des stocks comptabilisés à l'actif du bilan est déterminée selon la méthode exposée dans la note " PRINCIPE - REGLES ET METHODES COMPTABLES / 3. MODE ET METHODE D'EVALUATION / Stocks et en-cours" de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à :

- Assister à l'inventaire physique des stocks réalisé par la société ;
- Obtenir les éléments probants justifiant l'existence et l'évaluation des montants comptabilisés dans les comptes ;
- Procéder à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

In Extenso

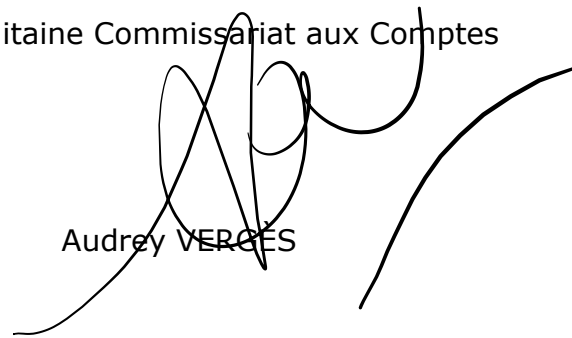
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels – ANGIDIS

- 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.

Bordeaux, le 27 juillet 2022

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes



Audrey VERGES

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, annexe

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	12 036 117		12 036 117	11 661 138
Production vendue biens				
Production vendue services	37 409		37 409	31 707
Chiffres d'affaires Nets	12 073 525		12 073 525	11 692 845
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				2 000
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			14 382	8 700
Autres produits			2 210	17 614
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			12 090 117	11 721 158
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 245 181	9 644 662
Variation de stock (marchandises)			-31 419	62 242
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			843 544	838 516
Impôts, taxes et versements assimilés			57 189	93 917
Salaires et traitements			640 532	605 499
Charges sociales			153 649	129 673
Dotations aux amortissements sur immobilisations			134 350	129 609
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 156	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 343	4 051
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			12 046 526	11 508 168
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			43 591	212 990
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 500	10 665
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			7 500	10 665
R E S U L T A T F I N A N C I E R			-7 500	-10 665
R E S U L T A T C O U R A N T A V A N T I M P O T			36 091	202 324

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	5 193	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 193	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	5 193	
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices	10 415	56 580
TOTAL DES PRODUITS	12 095 311	11 721 158
TOTAL DES CHARGES	12 064 441	11 575 414
R E S U L T A T N E T	30 870	145 744
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier		

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/01/2022 (12 mois)			31/01/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	1 091 000		1 091 000	1 091 000
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	142 179	58 949	83 230	97 448
Installations tech., matériel et outillage indus.	150 817	99 349	51 468	62 091
Autres immobilisations corporelles	554 680	385 817	168 863	245 108
Immobilisations en cours	10 000		10 000	
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 186		55 186	55 686
ACTIF IMMOBILISE	2 003 862	544 116	1 459 746	1 551 333
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	511 058		511 058	479 639
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	39 574	1 156	38 418	39 616
Fournisseurs débiteurs	18 500		18 500	5 361
Personnel				2 690
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	43 134		43 134	1 783
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 960		74 960	82 632
Autres	53 284		53 284	84 470
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	146 402		146 402	320 988
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 021		15 021	13 009
ACTIF CIRCULANT	901 932	1 156	900 776	1 030 188
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 905 794	545 272	2 360 522	2 581 521

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/01/2022 (12 mois)	31/01/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 832	3 545
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	205 685	67 228
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	30 870	145 744
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	647 387	616 517
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	531 939	721 721
Découverts, concours bancaires	36 000	20 000
Emprunts et dettes financières diverses	15 000	15 000
Associés	235 773	204 682
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	687 201	782 490
Personnel	83 488	89 412
Organismes sociaux	40 129	39 046
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	225	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	45 578	88 690
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		293
Autres dettes	1 138	3 669
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	36 666	
DETTES	1 713 135	1 965 004
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 360 522	2 581 521

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} février 2021 au 31 janvier 2022.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 janvier 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 1 091 000 Euros.

Au 31 janvier 2022, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Frais d'établissement :

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du prix d'achat connu.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31 janvier 2022 est de 1.16 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales et représentent 42 200.75€.

➤ Autres Informations

A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 31 janvier 2022), celle-ci estime, eu égard à la variation du chiffre d'affaires constatée et aux mesures prises, que l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat est peu significatif.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 091 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 091 000		1 091 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	1 091 000		1 091 000	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 003 862 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 091 000			1 091 000
Immobilisations corporelles	814 413	43 264		857 676
Immobilisations financières	55 686		500	55 186
TOTAL	1 961 098	43 264	500	2 003 862

Amortissements et dépréciations d'actif = 544 116 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	409 766	134 350		544 116
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	409 766	134 350		544 116

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds de commerce	1 091 000	0	1 091 000	Non amortiss.
Aménagements des constructions	142 179	58 949	83 230	10 ans
Inst.tech.mat.out.industr	150 817	99 349	51 468	de 4 à 7 ans
Installations et aménagements divers	549 040	382 522	166 518	de 4 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	5 640	3 295	2 345	3 ans
Immob.corpor.en cours	10 000	0	10 000	Non amortiss.
TOTAL	1 948 676	544 116	1 404 561	

Etat des créances = 299 658 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	55 186		55 186
Actif circulant & charges d'avance	244 472	244 474	
TOTAL	299 658	244 474	55 186

Dépréciations = 1 156 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		1 156			1 156
Comptes financiers					
TOTAL		1 156			1 156

Produits à recevoir par postes du bilan = 45 729 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	45 729
Disponibilités	
TOTAL	45 729

Charges constatées d'avance = 15 021 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 400 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	4000	100.00	400 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	4000	100.00	400 000

Etat des dettes = 1 713 135 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	567 939	227 183	340 755	
Dettes financières diverses	250 773	250 773		
Fournisseurs	687 201	687 201		
Dettes fiscales & sociales	169 420	169 420		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 138	1 138		
Produits constatés d'avance	36 666	36 666		
TOTAL	1 713 135	1 372 380	340 755	

Charges à payer par postes du bilan = 157 673 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	12 398
Fournisseurs	39 502
Dettes fiscales & sociales	105 773
Autres dettes	
TOTAL	157 673

Produits constatés d'avance = 36 666 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 12 073 525 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	12 097 474	10 %
Prestations de services	7 796	0. %
Produits des activités annexes	29 613	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-61 357	-0 %
TOTAL	12 073 525	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ENGAGEMENT HORS BILAN***Emprunt :*****Emprunt Crédit Agricole : Nantissement FDC**

- 03/10/2017 - Capital emprunté : 800K€
- Capital restant dû au 31/01/2022 : 312K€

Emprunt Crédit Agricole : Nantissement FDC

- 03/10/2017 - Capital emprunté : 521K€
- Capital restant dû au 31/01/2022 : 220K€

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 45 729 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir(409800)	43 988
Produits à recevoir(468700)	1 740
TOTAL	45 729

Charges constatées d'avance = 15 021 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses(486060)	15 021
TOTAL	15 021

Charges à payer = 157 673 €

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus(458800)	12 398
TOTAL	12 398

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	39 502
TOTAL	39 502

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés à payer(428200)	43 982
Provisions 13e mois(428300)	4 000
Provision charges sur congés à payer(438200)	10 040
Charg. soc./prov 13e mois(438300)	2 800
Cet(448610)	10 828
Taxe apprentissage(448620)	416
Taxe grde surface(448655)	33 708
TOTAL	105 773

Produits constatés d'avance = 36 666 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	36 666
TOTAL	36 666

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										