RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00191
Numéro SIREN : 383 512 134
Nom ou dénomination : CHOLNIZ

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2022 sous le numéro de dépôt 2826

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

# ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : CHOLNIZ S.A.S. — 1 2

Adresse de l'entreprise : 538 RUE MAGELLAN 42190 SAINT NIZIER SOUS CHARLIEU — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 3 8 3 5 1 2 1 3 4 0 0 0 1 6 — Néant ☐ *

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

| | | | Exercice N clos le : 31 12 2021 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brut | Amortissements, provisions ² | Net ² |
| | Capital souscrit non appelé | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 10 563 | AG | 10 563 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 602 542 | AI | | 602 542 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | 4 079 931 | AQ | 1 938 017 | 2 141 914 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 562 750 | AS | 799 781 | 762 969 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 727 351 | AU | 777 184 | 950 167 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES ² | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | 15 109 | CV | | 15 109 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | 568 651 | BC | | 568 651 |
| | Autres titres immobilisés | BD | 821 409 | BE | | 821 409 |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 4 638 | BI | | 4 638 |
| | TOTAL (II) | BJ | 9 392 943 | BK | 3 525 545 | 5 867 398 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 4 665 | BM | | 4 665 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 1 160 066 | BU | | 1 160 066 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 66 359 | BY | | 66 359 |
| | Autres créances (3) | BZ | 460 336 | CA | 47 492 | 412 843 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....) | CD | | CE | |
| | Disponibilités | CF | 2 447 989 | CG | | 2 447 989 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 30 653 | CI | | 30 653 |
| | TOTAL (III) | CJ | 4 170 067 | CK | 47 492 | 4 122 575 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 13 563 011 | 1A | 3 573 038 | 9 989 973 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : — Stocks — Créances

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

SAGE Experts-comptables janvier 2022 : état préparatoire.

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

## ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2022

Désignation de l'entreprise : CHOLNIZ S.A.S. — Néant ☐*

| | | Exercice N | |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 253 440) | DA | 253 440 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 25 345 |
| | 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 | 2 724 094 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 881 822 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 3 894 701 |
| 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 | 3 217 139 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 942 062 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 280 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 1 167 240 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 709 188 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 60 927 |
| | Autres dettes | EA | 8 436 |
| Compte régul | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 6 105 272 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 9 989 973 |

| 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 | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 3 197 266 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 4 485 |

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

SAGE Expert-comptable Janvier 2022 - Etat préparatoire

## 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 : CHOLNIZ S.A.S. — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 28 433 399 | FB | FC | 28 433 399 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 339 205 | FH | FI | 339 205 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 28 772 604 | FK | FL | 28 772 604 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | FP | 112 593 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | FQ | 7 040 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | FR | 28 892 238 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | FS | 23 531 300 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | FT | (120 773) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | FU | 60 768 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | FV | (1 554) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | FW | 1 382 424 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 287 372 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 1 914 964 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 546 972 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements * | | | | GA | 421 120 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 2 892 |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | GF | 28 025 485 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | GG | 866 752 |
| 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 | 133 804 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | 16 276 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 92 351 |
| | 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 | 242 432 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 29 953 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | GU | 29 953 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | GV | 212 479 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | GW | 1 079 231 |

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

SAGE Export - compta.ba... janvier 2022 - Etat de référence

# 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 : CHOLNIZ S.A.S.

Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 226 021 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 3 372 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) **(VII)** | HD | 229 393 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 9 076 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) **(VIII)** | HH | 9 076 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | 220 317 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | 144 135 |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 273 591 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 29 364 062 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 28 482 241 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | 881 922 |

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) | 1G | |
| (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) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | |
| (*bis*) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | |
| (*ter*) | 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 | 111 971 |
| (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 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9 | | |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| REGUL CONTENANTS | 6 263 | 11 137 |
| BUDGET AGRANDISST | | 214 116 |
| PRIME EXCEP | | 3 372 |
| AMENDES | 135 | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Exercice N Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2022 : Etat préparatoire

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L"expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2021, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

A la date d'arrêté des comptes, le dirigeant n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'entité ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

## 2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du règlement de l'ANC 2014-03 du 5 juin 2014, conformément aux principes de base :

- Continuité de l'exploitation
- Enregistrement au coût historique
- Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation
- Indépendance des exercices

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

- **<u>Méthodes d'évaluation et de présentation</u>**

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Dans les cas ou plusieurs méthodes sont possibles, les options suivantes ont été retenues :

❖ **Petits matériels :**

L'entreprise a choisi de comptabiliser en charges les petits matériels n'excédant pas une valeur unitaire hors taxe de 500 euros.

❖ **Amortissement des immobilisations :**

Les immobilisations détenues par l'entreprise n'ont pas pu techniquement être ventilées par composant. Cette décomposition n'aurait pas généré d'écart significatif par rapport à la méthode retenue.
Les immobilisations sont amorties sur leur durée de vie prévue.
Le mode d'amortissement choisi pour les différents postes d'immobilisation est précisé dans le tableau des amortissements ci-joint :

| | Durées en années |
|---|---|
| Concessions, brevets, licences | 3 ans |
| Installations agencements des constructions | 10 à 40 ans |
| Parking et accès | 15 à 10 ans |
| Matériel et outillage neuf | 2 à 10 ans |
| Installations et aménagements divers | 3 à 20 ans |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Mobilier et matériel de bureau | 3 à 10 ans |

❖ **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute de ces éléments est 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

❖ **Stocks :**

Les stocks de marchandises ont été évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti ou selon le dernier prix d'achat connu selon le cas.
Cependant cette méthode ne diffère pas sensiblement de la méthode du « premier entré premier sorti » en raison de la rotation rapide des stocks.
Les ristournes accordées par les fournisseurs ont été intégrées dans la valorisation du stock.

❖ **Créances :**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constituée

- **Changement de méthode**

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

## 3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

- **Variations de l'actif immobilisé**

Le tableau des variations de l'actif immobilisé figure en fin d'annexe.

- **Fonds commercial**

Le fonds commercial présent à l'actif concerne des éléments reçus en apport pour une valeur de 602 542 €.
Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société.
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2021 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs,

une analyse de la juste valeur a été mise en œuvre en retenant la valeur vénale basée sur des comparables. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels.
Par ailleurs, en l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds de commerce est non limitée et les fonds de commerce ne font pas l'objet d'amortissement

- **Amortissements des immobilisations**

Le tableau des variations des amortissements figure en fin d'annexe.

- **Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan**

| | Montants en euros |
|---|---|
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 222 952 |
| Disponibilités | |
| Total | 222 952 |

- **Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance ne concernent que des charges liées à l'exploitation pour un montant total de 30 653 €.

## 4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

- **Composition du capital social**

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 15 840 | 16 |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 15 840 | 16 |

- **Variation des capitaux propres**

| | Montants en euros |
|---|---|
| Capitaux propres à la fin de l'exercice | 3 884 701 |
| Capitaux propres à la fin de l'exercice précédent | 3 953 279 |
| Variation (I) | (68 578) |

| | Montants en euros |
|---|---|
| Résultat de l'exercice | 881 822 |
| Distribution de dividendes | 950 400 |
| Variation (II) | (68 578) |

- **Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

| | Montants en euros |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 228 |
| Dettes financières diverses | 15 919 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 63 548 |
| Dettes fiscales et sociales | 450 824 |
| Autres dettes | |
| Total | 535 519 |

## 5. NOTES SUR LE BILAN ACTIF ET PASSIF

- **Etat des provisions**

Le tableau de variation des provisions figure en fin d'annexe.

***Provision pour dépréciation des créances douteuses***

Néant

***Autre provision pour dépréciation***

Il s'agit de la dépréciation de la créance d'un salarié sur le magasin suite à son jugement auprès des tribunaux pour vol, le montant déprécié correspond au montant restant à payer par l'ancien salarié soit 47 492€.

- **Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 573 289 | | 573 289 |
| Actif circulant & charges d'avance | 557 348 | 557 348 | |
| ***TOTAL*** | ***1 130 637*** | ***557 348*** | ***573 289*** |

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 3 217 139 | 344 662 | 1 342 618 | 1 529 859 |
| Dettes financières diverses | 942 062 | 942 062 | | |
| Fournisseurs | 1 167 240 | 1 167 240 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 709 188 | 709 188 | | |
| Dettes sur immobilisations | 60 927 | 60 927 | | |
| Autres dettes | 8 436 | 8 436 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL*** | ***6 104 992*** | ***3 232 515*** | ***1 342 618*** | ***1 529 859*** |

## 6. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- **Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires se décompose de la manière suivante

| | France | Export |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 26 433 399 | |
| Production vendue | 339 205 | |
| Total | 28 772 604 | |

- **Charges et produits exceptionnels ou sur exercices antérieurs**

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Régularisation contenants | 6 263 | 11 137 |
| Budget agrandissement | | 214 116 |
| Amende | 135 | |
| Ajustements divers | 2 678 | 768 |
| Prime advenir | | 3 372 |
| Total | 9 076 | 229 393 |

- **Transferts de charges**

Les transferts de charges ne concernent que des charges liées à l'exploitation.

- **Produits et charges financiers concernant les entreprises liées**

| | Produits | Charges |
|---|---|---|
| SAS RONGEFER | 69 122 | |
| SCI LES LEONIDES | 70 533 | |
| Total | 139 655 | |

- **Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas donnée car elle reviendrait à indiquer des rémunérations individuelles.

## 7. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- **Dettes garanties par des sûretés réelles**

| Nature de la dette | Bénéficiaire de la garantie | Montant garanti | Nature de la sûreté | Dette restant à payer Principal | Intérêts |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunt CA 450 000 € | CREDIT AGRICOLE | 450 000 € | Nantissement du fond | 7 106 € | 15 € |
| Emprunt CM 60 000 € | CREDIT MUTUEL | 60 000 € | Nantissement du fond | 46 093 € | 317 € |
| Emprunt CM 385 000 € | CREDIT MUTUEL | 385 000 € | Nantissement du fond | 341 751 € | 13 111 € |
| Emprunt CACE 776 000 € | CREDIT AGRICOLE | 776 000 € | Nantissement du fond | 668 921 € | 23 517 € |
| Emprunt Credit Coop 1 060 000 € | CREDIT COOPERATIF | 1 060 000 € | Nantissement du fond | 996 781 € | 29 435 |
| Emprunt BPI 1 200 000 € | BPI | 1 200 000 € | Nantissement du fond | 1 151 259 € | 77 108 |

- **Autres engagements financiers hors bilan**

***Engagements donnés***

♦ Effets escomptés non échus : Néant

***Engagements en matière de retraite***

Les engagements en matière de retraite sont ceux résultant de la convention collective applicable à l'entreprise.
L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière est évalué à 99 416 € charges comprises au 31 décembre 2021. Les indemnités sont actualisées au taux de 0,98%, en tenant compte d'un taux de progression des salaires de 2% et d'un taux de rotation de 5% dégressif jusqu'à 50 ans.

- **Allègements de la dette future d'impôt**

| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Taxe sur les grandes surfaces | 66 868 | 57 343 |
| Contribution sociale de solidarité | 16 062 | 13 186 |
| Effort construction | 8 650 | 8 179 |
| Participation des salariés et forfait social | 144 135 | 163 062 |
| Total | 235 715 | 241 770 |

- **Liste des filiales et participations**

| Informations art L233-15 du Code de commerce | SCI LEONIDES |
|---|---|
| Capital | 1 500 € |
| % de détention | 99 % |
| Capitaux propres totaux | 71 106 € |
| Capitaux propres autres que le capital | 69 606 € |
| Résultat du dernier exercice | 69 582 |
| Valeur brute des titres détenus | 1 509 € |
| Valeur nette des titres détenus | 1 509 € |
| Chiffre d'affaire du dernier exercice | 102 682 € |
| Prêts et avances consentis par la société mère | 439 105 € |
| Cautions et aval donnés par la société | Néant |
| Quote-part de résultat perçue | 68 886 € |

| Informations art L233-15 du Code de commerce | SAS RONGEFER |
|---|---|
| Capital | 40 000 € |
| 93% de détention | 34 % |
| Capitaux propres totaux | 1 619 964 € |
| Capitaux propres autres que le capital | 1 579 964 € |
| Résultat du dernier exercice | 185 751 € |
| Valeur brute des titres détenus | 13 600 € |
| Valeur nette des titres détenus | 13 600 € |
| Chiffre d'affaire du dernier exercice | 4 621 107 € |
| Prêts et avances consentis par la société mère | 129 547 € |
| Cautions et aval donnés par la société | Néant |
| Dividendes perçus par la société mère | 68 000 € |

- **Effectif moyen**

En vertu de l'article R 123-198-5° du Code du Commerce, nous vous présentons le tableau du nombre moyen de salariés au titre de l'exercice :

| Catégories | Nombre de salariés |
|---|---|
| Cadres | 2 |
| Non cadres | 64 |
| Total | 66 |

- **Honoraires commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes pris en charge au titre de l'exercice s'élèvent à 5 864 €.

- **Intégration fiscale**

Au terme d'une convention d'intégration fiscale établie le 31 décembre 2019, la société CHOLNIZ est fiscalement intégrée à la société mère WORKSEA depuis le 1er janvier 2020.

- **Evènements postérieurs à la clôture**

L'exercice 2022 a débuté avec les incertitudes liées à la situation en Ukraine/Russie.
La société indique ne pas avoir d'exposition commerciale directe liée au conflit armé en Ukraine.
Elle doit en revanche faire face à l'augmentation du cours de certains entrants, en particulier les ressources énergétiques.

Toutefois, l'impact sur sa performance financière est à ce jour difficile à évaluer dans la mesure où nous ne connaissons pas la durée du conflit et donc les conséquences durables sur la politique d'approvisionnement ainsi que sur le cours du marché des matières premières et sur les éventuelles pénuries.

**CHOLNIZ**

Société par Actions Simplifiée au capital de 253.440 euros
Siège social : 538 Rue Magellan

42190 SAINT NIZIER SOUS CHARLIEU

383.512.134 R.C.S. ROANNE
N° SIRET : 383.512.134.00016

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2022**

**TROISIEME RESOLUTION :**

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 qui s'élève à la somme de 881.822 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| - Dividendes | 871.200 € |
| - Autres réserves | 10.622 € |

Chaque action recevra ainsi un dividende de 55 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que la partie de ceux-ci éligible ou non éligible à l'abattement mentionné à l'article 158 du Code général des impôts, ont été les suivants :

| EXERCICE | 31 Décembre 2018 | 31 Décembre 2019 | 31 Décembre 2020 |
|---|---|---|---|
| DIVIDENDE | 0 € | 601.920 € | 950.400 € |
| QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI) | 0 € | 0 € | 0 € |
| QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT | 0 € | 601.920 € | 950.400 € |

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.**

Extrait Certifié Conforme
La Présidente



endrix.

OSONS OSER.

**SAS CHOLNIZ**

538 rue Magellan
42190 SAINT-NIZIER-SOUS-CHARLIEU

**N° SIREN : 383 512 134**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos le 31 décembre 2021*

**A l'assemblée générale de la société CHOLNIZ**

## 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS CHOLNIZ relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

## 2. 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## 3. 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. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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.

La note « Fonds commercial » dans la partie « Notes sur le bilan actif » de l'annexe décrit les modalités de détermination de la valeur d'utilité des fonds de commerce, conduisant à la constatation éventuelle d'une dépréciation ou d'un amortissement. Nous avons examiné, sur la base des éléments disponibles à ce jour, les modalités de détermination de la valeur d'utilité des fonds de commerce, et nous avons vérifié que la note annexe donne une information appropriée.

La note « Stocks » dans la partie « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe décrit les modalités de valorisation de votre stock. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

## 4. 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.

***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 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.

## 5. 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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 10 juin 2022,

Le Commissaire aux Comptes,

**Endrix AUDIT**
**Nicolas TOTAL**

