RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 02179
Numéro SIREN : 522 475 490
Nom ou dénomination : VALMEAT

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015873

DocuSign Envelope ID: 6D0C37B6-A485-4A46-93D8-F3572AAF2D9D

VALMEAT
Société par actions simplifiée au capital de 225.000 Euros
Siège social : 28 Avenue du Parmelan
74000 ANNECY

522 475 490 RCS ANNECY

(La « **Société** »)

* * *

Exercice clos le 31 décembre 2021

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Certifié conforme à l'original
La Présidente

VERDANET Roland

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 28 Avenue du Parmelan 74000 ANNECY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 52247549000051 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	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		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	100 624	AO 28 378	72 246	73 195
	Constructions	AP	1 033 221	AQ 321 447	711 774	717 907
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 809 366	AS 1 846 122	963 245	1 102 330
	Autres immobilisations corporelles	AT	140 353	AU 53 081	87 272	37 776
	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		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	15	BE	15	15
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	525	BI	525	525
	TOTAL (II)	BJ	4 084 104	BK 2 249 028	1 835 077	1 931 748
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	79 629	BM	79 629	39 776
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	563 922	BS	563 922	598 952
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		328
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 549 295	BY	1 549 295	853 260
	Autres créances (3)	BZ	364 062	CA	364 062	144 602
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	3 344 806	CG	3 344 806	1 837 769
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	145 293	CI	145 293	148 353
	TOTAL (III)	CJ	6 047 006	CK	6 047 006	3 623 039
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	10 131 111	1A 2 249 028	7 882 083	5 554 787

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 :

* Dans le cadre de la loi relative aux entrepreneurs individuels à responsabilité limitée du 15 juin 2010

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 225 000)	DA	225 000	225 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	22 500	22 500
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 420 839	238 571
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 144 326	1 182 268
	Subventions d'investissement	DJ	388 562	467 249
	Provisions réglementées *	DK	281 113	340 451
	TOTAL (I)	DL	4 482 339	2 476 038
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	1 524 837	1 789 828
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	436 961	98 873
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 130 021	704 431
	Dettes fiscales et sociales	DY	224 152	449 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	83 773	36 264
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 399 744	3 078 749
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 882 083	5 554 787

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	2 143 573	1 553 911
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

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

DGFiP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant : *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD	10 052 974	FE	1 296 965	FF	11 349 939	9 053 143
	Production vendue services*	FG	1 641	FH		FI	1 641	14 983
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 054 614	FK	1 296 965	FL	11 351 579	9 068 126
	Production stockée*					FM	(35 030)	155 569
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	7 259	56 788
	Autres produits (1) (11)					FQ	722	303
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 324 531	9 280 786
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	6 215 595	4 925 324
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(39 853)	(14 569)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	947 357	1 635 308
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	88 820	127 642
	Salaires et traitements*					FY	668 702	603 501
	Charges sociales (10)					FZ	220 042	201 063
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	384 950	343 712
	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	52 474	601
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 538 087	7 822 582
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 786 444	1 458 204
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	809	188
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	72	2 054
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	881	2 242
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	32 031	36 805
	Différences négatives de change					GS	3 176	7 483
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	35 207	44 288
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(34 325)	(42 046)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 752 119	1 416 158

Cegid Quadra

Dossier N° 003239 en Euros.

LDO Conseils Henriebont

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 078	60 309
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	78 686	94 429
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	61 592	61 397
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	141 357	216 135
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		8 505
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 254	9 966
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 254	18 472
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	139 103	197 663
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	746 896	431 553
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 466 769	9 499 163
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 322 444	8 316 895
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 144 326	1 182 268
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	1 078	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	601	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	7 259	42 330
	(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 aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
QP SUBV INVEST		78 686
CHARGES EX ANTERIEURS	1 078	

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

Exercice N	
Charges antérieures	Produits antérieurs
1 078	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 882 083.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 351 579.49 Euros et dégageant un bénéfice de 2 144 325.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	96 472		4 152
Constructions sur sol propre	948 638		
Installations générales agencements aménagements des constructions	27 620		56 963
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 653 217		156 149
Matériel de transport	32 292		68 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 047		2 314
TOTAL	3 795 286		288 279
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	525		
TOTAL	540		
TOTAL GENERAL	3 795 826		288 279

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			100 624	100 624
Constructions sur sol propre			948 638	948 638
Installations générales agencements aménagements constr.			84 583	84 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 809 366	2 809 366
Matériel de transport			100 992	100 992
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 362	39 362
TOTAL			4 083 564	4 083 564
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			525	525
TOTAL			540	540
TOTAL GENERAL			4 084 104	4 084 104

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	23 277	5 101		28 378
Constructions sur sol propre	247 917	55 481		303 398
Installations générales agencements aménagements constr.	10 434	7 614		18 048
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 550 887	295 235		1 846 122
Matériel de transport	15 280	13 461		28 741
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 283	8 058		24 340
TOTAL	1 864 078	384 950		2 249 028
TOTAL GENERAL	1 864 078	384 950		2 249 028

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 101				
Constructions sur sol propre	55 481				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 614				
Instal.techniques matériel outillage indus.	295 235			2 254	61 592
Matériel de transport	13 461				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 058				
TOTAL	384 950			2 254	61 592
TOTAL GENERAL	384 950			2 254	61 592

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	340 451	2 254	61 592		281 113
TOTAL	340 451	2 254	61 592		281 113
TOTAL GENERAL	340 451	2 254	61 592		281 113
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 254	61 592		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	525		525
Autres créances clients	1 549 295	1 549 295	
Personnel et comptes rattachés	1 225	1 225	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 680	55 680	
Groupe et associés	298 386	298 386	
Débiteurs divers	8 770	8 770	
Charges constatées d'avance	145 293	145 293	
TOTAL	2 059 174	2 058 649	525

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 524 837	268 666	694 475	561 696
Emprunts et dettes financières divers	98 655	98 655		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 130 021	1 130 021		
Personnel et comptes rattachés	91 634	91 634		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 652	67 652		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 982	47 982		
Autres impôts taxes et assimilés	16 884	16 884		
Groupe et associés	338 306	338 306		
Autres dettes	83 773	83 773		
TOTAL	3 399 744	2 143 572	694 475	561 696
Emprunts remboursés en cours d'exercice	264 990			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	2 250			2 250

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agenc. Amgts terrain	Linéaire	15 ans
Bâtiment industriel et Agenc	Linéaire	de 7 à 20 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire et dérogatoire	de 2 à 10 ans
Matériel de bur, informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	de 3 à 4 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition par la direction.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	47 764
Autres créances	8 260
Total	56 023

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 308
Dettes fiscales et sociales	114 486
Autres dettes	83 477
Total	294 426

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	145 293
Total	145 293

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	11 349 939
Refacturation diverses	1 641
Total	11 351 580

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes en France	10 054 615
Ventes en France exonérées	
Ventes exportation	760 089
Ventes intracommunautaires	536 876
Total	11 351 580

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	19
Ouvriers	1
Total	22

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 200 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 524 837
Total	1 524 837

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 310 022
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 35 569
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1 PARI
: PASSU +CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : 2 EMPRUNTS BPI
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 318 507
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU

Emprunt du : EMPRUNT BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 40 335
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + GARANTIE RISK SHARING INSTRUMENT (RSI)

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 37 574
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 318 507
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2031

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nature de la sûreté réelle	:	HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU
	:	CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%
Emprunt du	:	CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie	:	120 000
Montant restant dû en capital	:	84 279
Date de fin d'échéance de la garantie	:	10/10/2031
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1
Emprunt du	:	BPA
Montant initial de cette garantie	:	120 000
Montant restant dû en capital	:	84 002
Date de fin d'échéance de la garantie	:	11/10/2031
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2
Emprunt du	:	CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	:	120 000
Montant restant dû en capital	:	65 993
Date de fin d'échéance de la garantie	:	10/04/2027
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN CONCURRENCE
	:	DE RANG AVEC LA BPA ET CCM
Emprunt du	:	CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	:	200 000
Montant restant dû en capital	:	113 763
Date de fin d'échéance de la garantie	:	10/10/2024
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		133 887
Intérêts s/emprunts restant à courir	133 887	
Total (1)		133 887

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

VALMEAT
Société par actions simplifiée au capital de 225.000 Euros
Siège social : 28 Avenue du Parmelan
74000 ANNECY

522 475 490 RCS ANNECY

(La « **Société** »)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2022

DECISION RETENUE

L'Associée unique constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 2.144.325,68 Euros, décide de l'affecter intégralement au poste « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, exigeant le rappel des distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, il est indiqué que les distributions de dividendes durant cette période ont été les suivantes :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution à l'Associée unique	Dividende unitaire	Abattement par action
31.12.2020	2.250	/	/	/
31.12.2019	2.250	474.750 €	211 €	84,40 €
31.12.2018	2.250	500.625 €	222,50 €	89 €

VERDANNET Roland

commissariat aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2021

SAS VALMEAT
28, Avenue du Parmelan
74000 ANNECY

SR AUDIT | 82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex
Tél : 04 79 25 19 18 | Email : lamotteservolex@srconseil.fr
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.

Siège social : 82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex | S.A.S capital de 50 000 € | 409 987 252 RCS Chambéry

SAS VALMEAT
28, Avenue du Parmelan
74000 ANNECY

SR Audit
commissariat aux comptes

A l'associée unique de la société VALMEAT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VALMEAT 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.

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.

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks et des créances clients.

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.

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 à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives au nombre de factures, prévues à l'article D.441-6 du code de commerce pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 ;

- 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.

Marnaz, le 15 septembre 2022

Le commissaire aux comptes
SR AUDIT



Marie-Christine DESGRANGES

BILAN ACTIF

le commissaire aux comptes

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	100 624	28 378	72 246	73 195
	Constructions	1 033 221	321 447	711 774	717 907
	Installations techniques, matériel et outillage	2 809 366	1 846 122	963 245	1 102 330
	Autres immobilisations corporelles	140 353	53 081	87 272	37 776
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	525		525	525
	Total II	4 084 104	2 249 028	1 835 077	1 931 748
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	79 629		79 629	39 776
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	563 922		563 922	598 952
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				328
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	1 549 295		1 549 295	853 260
	Autres créances	364 062		364 062	144 602
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	3 344 806		3 344 806	1 837 769
	Charges constatées d'avance (3)	145 293		145 293	148 353
	Total III	6 047 006		6 047 006	3 623 039
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 131 111	2 249 028	7 882 083	5 554 787

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

le commissaire aux comptes

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000)	225 000	225 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	22 500	22 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 420 839	238 571
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 144 326	1 182 268
	Subventions d'investissement	388 562	467 249
	Provisions réglementées	281 113	340 451
	Total I	4 482 339	2 476 038
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 524 837	1 789 828
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	436 961	98 873
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 130 021	704 431
	Dettes fiscales et sociales	224 152	449 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	83 773	36 264
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	3 399 744	3 078 749
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 882 083	5 554 787
	(1) Dont à moins d'un an	2 143 573	1 553 911

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

				%
CHIFFRE d'AFFAIRES TTC	12 231 548			
TVA Collectée	879 969			
PRODUCTION VENDUE H.T. // CHIFFRE D'AFFAIRES H.T.			**11 351 579**	
Variation des en cours de production		35 030		
PRODUCTION DE L'EXERCICE			**11 316 550**	100,00
Achat de marchandises	5 669 811			
Frais accessoires/achats	545 784			
.+ variation des stocks	- 39 853			
Sous traitance	-			
COUT D'ACHATS DES MARCHANDISES VENDUES			**6 175 742**	**54,57**
MARGE BRUTE GLOBALE			**5 140 807**	**45,43**
Autres achats non stockés	213 982			
Services extérieurs	773 375			
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DE TIERS			**987 357**	**8,72**
VALEUR AJOUTEE			**4 153 451**	**36,70**
Subvention d'exploitation		-		
Impôts, taxes, versements assimilés	88 819			
Charges de personnel	888 744			
		977 563		
TOTAL			977 563	8,64
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION			**3 175 888**	**28,06**
Reprise sur charges d'exploitation	- 68 852			
Autres produits	- 722			
		- 69 574		
Dotations aux amortissements	384 950			
Dotations aux provisions	2 254			
Autres charges	12 474			
		399 678		
TOTAL			330 105	2,92
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 845 783**	**25,15**
Produits financiers		- 881		
Charges financières	35 207			
TOTAL			34 325	0,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 811 457**	**24,84**
Produits exceptionnels	79 765			
Charges exceptionnelles	-			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**79 765**	**0,70**
Impôt sur les bénéfices			746 896	6,60
RESULTAT DE L'EXERCICE			**2 144 326**	**18,95**
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			**2 391 251**	**21,13**

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 882 083.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 351 579.49 Euros et dégageant un bénéfice de 2 144 325.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	96 472		4 152
Constructions sur sol propre	948 638		
Installations générales agencements aménagements des constructions	27 620		56 963
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 653 217		156 149
Matériel de transport	32 292		68 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 047		2 314
TOTAL	3 795 286		288 279
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	525		
TOTAL	540		
TOTAL GENERAL	3 795 826		288 279

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			100 624	100 624
Constructions sur sol propre			948 638	948 638
Installations générales agencements aménagements constr.			84 583	84 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 809 366	2 809 366
Matériel de transport			100 992	100 992
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 362	39 362
TOTAL			4 083 564	4 083 564
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			525	525
TOTAL			540	540
TOTAL GENERAL			4 084 104	4 084 104

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	23 277	5 101		28 378
Constructions sur sol propre	247 917	55 481		303 398
Installations générales agencements aménagements constr.	10 434	7 614		18 048
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 550 887	295 235		1 846 122
Matériel de transport	15 280	13 461		28 741
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 283	8 058		24 340
TOTAL	1 864 078	384 950		2 249 028
TOTAL GENERAL	1 864 078	384 950		2 249 028

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 101				
Constructions sur sol propre	55 481				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 614				
Instal.techniques matériel outillage indus.	295 235			2 254	61 592
Matériel de transport	13 461				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 058				
TOTAL	384 950			2 254	61 592
TOTAL GENERAL	384 950			2 254	61 592

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	340 451	2 254	61 592		281 113
TOTAL	340 451	2 254	61 592		281 113
TOTAL GENERAL	340 451	2 254	61 592		281 113
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 254	61 592		

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	525		525
Autres créances clients	1 549 295	1 549 295	
Personnel et comptes rattachés	1 225	1 225	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 680	55 680	
Groupe et associés	298 386	298 386	
Débiteurs divers	8 770	8 770	
Charges constatées d'avance	145 293	145 293	
TOTAL	2 059 174	2 058 649	525

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 524 837	268 666	694 475	561 696
Emprunts et dettes financières divers	98 655	98 655		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 130 021	1 130 021		
Personnel et comptes rattachés	91 634	91 634		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 652	67 652		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 982	47 982		
Autres impôts taxes et assimilés	16 884	16 884		
Groupe et associés	338 306	338 306		
Autres dettes	83 773	83 773		
TOTAL	3 399 744	2 143 572	694 475	561 696
Emprunts remboursés en cours d'exercice	264 990			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	2 250			2 250

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agenc, Amgts terrain	Linéaire	15 ans
Bâtiment industriel et Agenc	Linéaire	de 7 à 20 ans
Matériel d'exploitation	Linéaire et dérogatoire	de 2 à 10 ans
Matériel de bur, informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	de 3 à 4 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition par la direction.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	47 764
Autres créances	8 260
Total	56 023

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 308
Dettes fiscales et sociales	114 486
Autres dettes	83 477
Total	294 426

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	145 293
Total	145 293

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	11 349 939
Refacturation diverses	1 641
Total	11 351 580

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes en France	10 054 615
Ventes en France exonérées	
Ventes exportation	760 089
Ventes intracommunautaires	536 876
Total	11 351 580

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	19
Ouvriers	1
Total	22

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 200 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 524 837
Total	1 524 837

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 310 022
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 35 569
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1 PARI
: PASSU +CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : 2 EMPRUNTS BPI
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 318 507
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU

Emprunt du : EMPRUNT BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 40 335
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + GARANTIE RISK SHARING INSTRUMENT (RSI)

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 37 574
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 318 507
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2031

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 84 279
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 84 002
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 65 993
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/04/2027
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN CONCURRENCE
: DE RANG AVEC LA BPA ET CCM

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 113 763
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2024
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		133 887
Intérêts s/emprunts restant à courir	133 887	
Total (1)		133 887

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

le commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.