

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00488
Numéro SIREN : 971 504 881
Nom ou dénomination : BARET S.A.

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/044338

SA BARET
6 AVENUE DU 11 NOVEMBRE 1918
69200 VENISSIEUX

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**



*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

Activité principale de l'entreprise : Commerce de gros fournitures industrielles

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

**Fait à LYON
Le 30/04/2022**

SDRA
103 RUE BOSSUET

69006 LYON
04.78.93.16.75

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	134 905		134 905	134 905		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	186 138	124 942	61 196	85 184	-23 987	-28.16
	Autres immobilisations corporelles	390 899	293 306	97 592	137 116	-39 523	-28.82
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	1 895		1 895	1 895			
Prêts							
Autres immobilisations financières	56 549		56 549	331 074	-274 525	-82.92	
Total II	770 386	418 248	352 137	690 173	-338 036	-48.98	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 659 351	713 996	2 945 355	2 724 260	221 095	8.12
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 188 094	137 497	2 050 597	1 990 330	60 267	3.03
	Autres créances	306 247		306 247	219 653	86 593	39.42
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	499 908		499 908	309 031	190 876	61.77	
Charges constatées d'avance (3)	54 067		54 067	51 332	2 735	5.33	
Total III	6 707 666	851 493	5 856 173	5 294 607	561 566	10.61	
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)	7 478 052	1 269 741	6 208 310	5 984 780	223 530	3.73	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

56 549

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 966 000)	966 000		966 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 225		76 225			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	79 403		79 403			
	Réserves statutaires ou contractuelles	160 315		292 421		-132 107	-45.18
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-798 875		-132 107		-666 769	-504.72
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	483 067		1 281 943		-798 875	-62.32
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 216 152		543 297		672 855	123.85
	Concours bancaires courants	66 682		18 269		48 413	265.00
	Emprunts et dettes financières diverses	1 506 863		1 508 572		-1 709	-0.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			162		-162	-100.00
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 489 529		2 160 540		328 988	15.23	
Dettes fiscales et sociales	409 925		460 571		-50 646	-11.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	36 092		8 941		27 151	303.67	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			2 484		-2 484	-100.00
	Total IV	5 725 243		4 702 837		1 022 406	21.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 208 310		5 984 780		223 530	3.73

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 339 159 4 237 969

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	12 317 717	428 122	12 745 839	10 036 672	2 709 167	26.99
Production vendue de biens	99		99	34	65	190.88
Production vendue de services	147 096	5 918	153 014	146 246	6 768	4.63
Chiffre d'affaires NET	12 464 913	434 040	12 898 953	10 182 952	2 716 000	26.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 000		3 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			758 656	732 014	26 641	3.64
Autres produits			2 107	1 851	256	13.82
Total des Produits d'exploitation (I)			13 662 715	10 916 818	2 745 897	25.15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 713 360	7 028 365	1 684 995	23.97
Variation de stock (marchandises)			-272 280	-539 251	266 972	49.51
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 396	-1 525	5 921	388.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 603 809	2 413 884	189 925	7.87
Impôts, taxes et versements assimilés			88 721	82 352	6 369	7.73
Salaires et traitements			1 844 621	1 374 305	470 316	34.22
Charges sociales			725 150	501 021	224 128	44.73
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 051	25 184	40 867	162.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			719 720	735 406	-15 686	-2.13
Dotations aux provisions						
Autres charges			760	965	-205	-21.24
Total des Charges d'exploitation (II)			14 494 308	11 620 706	2 873 602	24.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-831 593	-703 888	-127 705	-18.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 623	547	2 076	379.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 623	547	2 076	379.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 199	29 210	1 988	6.81
Différences négatives de change		24	-24	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 199	29 234	1 965	6.72
2. Résultat financier (V-VI)	-28 575	-28 687	111	0.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-860 169	-732 575	-127 594	-17.42
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	101 791	890	100 901	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		600 000	-600 000	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	101 791	600 890	-499 099	-83.06
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 498	422	40 076	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	40 498	422	40 076	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	61 293	600 468	-539 175	-89.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	13 767 130	11 518 255	2 248 874	19.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 566 005	11 650 362	2 915 643	25.03
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-798 875	-132 107	-666 769	-504.72

* Y compris Redevance de credit bail mobilier
Redevance de credit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 208 310.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 898 952.53 Euros et dégagant un déficit de -798 875.45 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	134 905		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	186 138		
Installations générales agencements aménagements divers	218 483		2 540
Matériel de transport	75 632		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 244		
TOTAL	574 497		2 540
Autres titres immobilisés	1 895		
Prêts, autres immobilisations financières	331 074		
TOTAL	332 969		
TOTAL GENERAL	1 042 371		2 540

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			134 905	134 905
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			186 138	186 138
Installations générales agencements aménagements divers			221 023	221 023
Matériel de transport			75 632	75 632
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			94 244	94 244
TOTAL			577 037	577 037
Autres titres immobilisés			1 895	1 895
Prêts, autres immobilisations financières		274 525	56 549	56 549
TOTAL		274 525	58 444	58 444
TOTAL GENERAL		274 525	770 386	770 386

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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100 954	23 987		124 942
Installations générales agencements aménagements divers	178 688	9 531		188 219
Matériel de transport	14 914	21 553		36 467
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 641	10 979		68 621
TOTAL	352 197	66 051		418 248
TOTAL GENERAL	352 197	66 051		418 248

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	23 987				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 531				
Matériel de transport	21 553				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 979				
TOTAL	66 051				
TOTAL GENERAL	66 051				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	662 811	713 996	662 811		713 996
Sur comptes clients	151 330	5 724	19 557		137 497
TOTAL	814 141	719 720	682 368		851 493
TOTAL GENERAL	814 141	719 720	682 368		851 493
Dont dotations et reprises d'exploitation		719 720	682 368		

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	56 549	56 549	
Clients douteux ou litigieux	115 221	115 221	
Autres créances clients	2 072 873	2 072 873	
Personnel et comptes rattachés	91	91	
Taxe sur la valeur ajoutée	100 786	100 786	
Groupe et associés	63 785	63 785	
Débiteurs divers	141 585	141 585	
Charges constatées d'avance	54 067	54 067	
TOTAL	2 604 957	2 604 957	

ANNEXE

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

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 1 an maximum à l'origine	67 966	67 966		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 214 868	828 784	318 945	67 139
Fournisseurs et comptes rattachés	2 489 529	2 489 529		
Personnel et comptes rattachés	177 779	177 779		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 119	160 119		
Impôts sur les bénéfices	5 816	5 816		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 520	58 520		
Autres impôts taxes et assimilés	7 691	7 691		
Groupe et associés	1 506 863	1 506 863		
Autres dettes	36 092	36 092		
TOTAL	5 725 243	5 339 159	318 945	67 139
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	78 407			

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
TITRES NORMAUX	17.4968	55 210			55 210

Fonds commercial

(Code du Commerce Art R 123-186, PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS VENISSIEUX	15 245			15 245	
FONDS FONTAINES	6 860			6 860	
FONDS DISTRIFLEX	112 800			112 800	
Total	134 905			134 905	

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 comptabilisée à leur prix d'achat.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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.

La provision est calculée de la façon suivante :

Stocks de Vénissieux, Fontaine et Ville la Grand :

ANNEXE

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

Un premier test est effectué pour connaître les articles sortis du catalogue fournisseur
Puis un second test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2010 sont provisionnés à hauteur de 75%.

Les articles dont la dernière vente est en 2011 sont provisionnés à hauteur de 70%.

Les articles dont la dernière vente est en 2012 sont provisionnés à hauteur de 65%.

Les articles dont la dernière vente est en 2013 sont provisionnés à hauteur de 60%.

Les articles dont la dernière vente est en 2014 sont provisionnés à hauteur de 55%.

Les articles dont la dernière vente est en 2015 sont provisionnés à hauteur de 50%.

Les articles dont la dernière vente est en 2016 sont provisionnés à hauteur de 45%.

Les articles dont la dernière vente est en 2017 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2018 sont provisionnés à hauteur de 35%.

Les articles dont la dernière vente est en 2019 sont provisionnés à hauteur de 30%.

Les articles dont la dernière vente est en 2020 sont provisionnés à hauteur de 25%.

Stock de Chassieu :

Un test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2019 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2020 sont provisionnés à hauteur de 20%.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 115
Autres créances	141 585
Total	177 700

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	2 347
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 293
Dettes fiscales et sociales	258 254
Autres dettes	36 092
Total	714 986

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 067
Total	54 067

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	464 868
Emprunts et dettes financières divers :	464 868
- Emprunt DISTRIFLEX	464 868
Total	929 736

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	38 950
Total (1)	38 950

Engagements reçus

Néant

BARET SA

Société anonyme à Conseil d'administration
au capital de 966 000 euros
Siège social : 6 avenue du 11 Novembre 1918
69200 VENISSIEUX
971 504 881 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -798 875,45 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice -798 875,45 euros

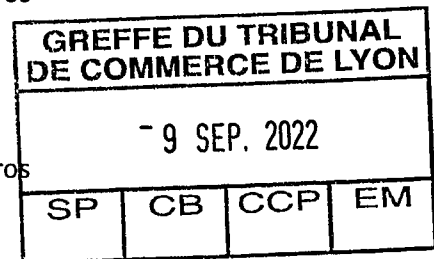
AFFECTATION

Prélèvement sur les réserves :

Sur les autres réserves, soit 160 314,61 euros

Au report à nouveau

Report à nouveau, soit



-638 560,84 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les actionnaires.

LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL

M. Pierre-Gilles BORDET





Blanc & Neveux

Société de Commissaires aux Comptes

inscrite sur la liste nationale
des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.

BARET S.A.

Société anonyme

Capital social : 966 000,00 €

**Siège social : 6, avenue du 11 Novembre 1918
69200 VENISSIEUX**

RCS LYON 971 504 881

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2021

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 " **BARET S.A.** " 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 1^{er} 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 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 notes « Évaluation des matières et marchandises » et « Dépréciation des stocks » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables afférentes aux méthodes d'évaluation et de dépréciation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par la Société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'Entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



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

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

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

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

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

A Annemasse, le 13 juin 2022

Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Frédéric BLANC



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 - 12			Exercice N-1 31/12/2020 - 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	134 905		134 905	134 905			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	186 138	124 942	61 196	85 184	-23 987	-28.16	
	Autres immobilisations corporelles	390 899	293 306	97 592	137 116	-39 523	-28.82	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	1 895		1 895	1 895				
Prêts								
Autres immobilisations financières	56 549		56 549	331 074	-274 525	-82.92		
Total II	770 386	418 248	352 137	690 173	-338 036	-48.98		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	3 659 351	713 996	2 945 355	2 724 260	221 095	8.12	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 188 094	137 497	2 050 597	1 990 330	60 267	3.03	
	Autres créances	306 247		306 247	219 653	86 593	39.42	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	499 908		499 908	309 031	190 876	61.77		
Charges constatées d'avance (3)	54 067		54 067	51 332	2 735	5.33		
Total III	6 707 666	851 493	5 856 173	5 294 607	561 566	10.61		
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)	7 478 052	1 269 741	6 208 310	5 984 780	223 530	3.73		

(1) Dont droit au bail

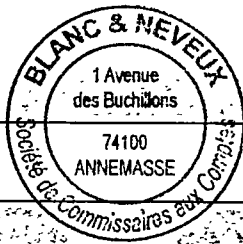
(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

56 549

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 966 000)	966 000	966 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 225	76 225		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	79 403	79 403		
	Réserves statutaires ou contractuelles	160 315	292 421	-132 107	-45.18
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-798 875	-132 107	-666 769	-504.72
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	483 067	1 281 943	-798 875	-62.32	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 216 152	543 297	672 855	123.85
	Concours bancaires courants	66 682	18 269	48 413	265.00
	Emprunts et dettes financières diverses	1 506 863	1 508 572	-1 709	-0.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		162	-162	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 489 529	2 160 540	328 988	15.23
	Dettes fiscales et sociales	409 925	460 571	-50 646	-11.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	36 092	8 941	27 151	303.67	
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance (1)		2 484	-2 484	-100.00
	Total IV	5 725 243	4 702 837	1 022 406	21.74
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 208 310	5 984 780	223 530	3.73



(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 339 159 4 237 969

COMPTE DE RESULTAT

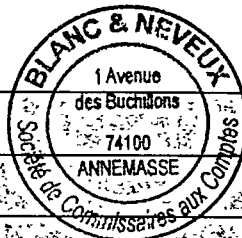
	Exercice N° 31/12/2021			Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N/ N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	12 317 717	428 122	12 745 839	10 036 672	2 709 167	26.99
Production vendue de biens	99		99	34	65	190.88
Production vendue de services	147 096	5 918	153 014	146 246	6 768	4.63
Chiffre d'affaires NET	12 464 913	434 040	12 898 953	10 182 952	2 716 000	26.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 000		3 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			758 656	732 014	26 641	3.64
Autres produits			2 107	1 851	256	13.82
Total des Produits d'exploitation (I)			13 662 715	10 916 818	2 745 897	25.15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 713 360	7 028 365	1 684 995	23.97
Variation de stock (marchandises)			-272 280	-539 251	266 972	49.51
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 396	-1 525	5 921	388.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 603 809	2 413 884	189 925	7.87
Impôts, taxes et versements assimilés			88 721	82 352	6 369	7.73
Salaires et traitements			1 844 621	1 374 305	470 316	34.22
Charges sociales			725 150	501 021	224 128	44.73
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 051	25 184	40 867	162.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			719 720	735 406	-15 686	-2.13
Dotations aux provisions						
Autres charges			760	965	-205	-21.24
Total des Charges d'exploitation (II)			14 494 308	11 620 706	2 873 602	24.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-831 593	-703 888	-127 705	-18.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 623	547	2 076	379.33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 623	547	2 076	379.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 199	29 210	1 988	6.81
Différences négatives de change		24	-24	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 199	29 234	1 965	6.72
2. Résultat financier (V-VI)	-28 575	-28 687	-111	-0.39
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-860 169	-732 575	-127 594	-17.42
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	101 791	890	100 901	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		600 000	-600 000	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	101 791	600 890	-499 099	-83.06
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 498	422	40 076	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	40 498	422	40 076	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	61 293	600 468	-539 175	-89.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	13 767 130	11 518 255	2 248 874	19.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 566 005	11 650 362	2 915 643	25.03
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-798 875	-132 107	-666 769	-504.72



* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

15 200 18 260
SDRA

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 208 310.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 898 952.53 Euros et dégageant un déficit de -798 875.45 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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 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.



ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Un abandon de compte courant a été réalisé au profit de la SA BARET au 31/12/2021 pour un montant de 7 500 euros.
Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	134 905		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	186 138		
Installations générales agencements aménagements divers	218 483		2 540
Matériel de transport	75 632		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	94 244		
TOTAL	574 497		2 540
Autres titres immobilisés	1 895		
Prêts, autres immobilisations financières	331 074		
TOTAL	332 969		
TOTAL GENERAL	1 042 371		2 540



ANNEXE

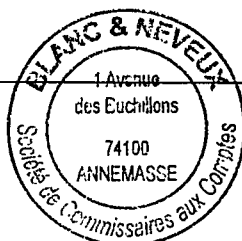
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			134 905	134 905
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			186 138	186 138
Installations générales agencements aménagements divers			221 023	221 023
Matériel de transport			75 632	75 632
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			94 244	94 244
TOTAL			577 037	577 037
Autres titres immobilisés			1 895	1 895
Prêts, autres immobilisations financières		274 525	56 549	56 549
TOTAL		274 525	58 444	58 444
TOTAL GENERAL		274 525	770 386	770 386

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	100 954	23 987		124 942
Installations générales agencements aménagements divers	178 688	9 531		188 219
Matériel de transport	14 914	21 553		36 467
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 641	10 979		68 621
TOTAL	352 197	66 051		418 248
TOTAL GENERAL	352 197	66 051		418 248

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	23 987				
Instal. générales agenc. aménag. divers	9 531				
Matériel de transport	21 553				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 979				
TOTAL	66 051				
TOTAL GENERAL	66 051				



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	662 811	713 996	662 811		713 996
Sur comptes clients	151 330	5 724	19 557		137 497
TOTAL	814 141	719 720	682 368		851 493
TOTAL GENERAL	814 141	719 720	682 368		851 493
Dont dotations et reprises d'exploitation		719 720	682 368		

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	56 549	56 549	
Clients douteux ou litigieux	115 221	115 221	
Autres créances clients	2 072 873	2 072 873	
Personnel et comptes rattachés	91	91	
Taxe sur la valeur ajoutée	100 786	100 786	
Groupe et associés	63 785	63 785	
Débiteurs divers	141 585	141 585	
Charges constatées d'avance	54 067	54 067	
TOTAL	2 604 957	2 604 957	

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 1 an maximum à l'origine	67 966	67 966		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 214 868	828 784	318 945	67 139
Fournisseurs et comptes rattachés	2 489 529	2 489 529		
Personnel et comptes rattachés	177 779	177 779		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160 119	160 119		
Impôts sur les bénéfices	5 816	5 816		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 520	58 520		
Autres impôts taxes et assimilés	7 691	7 691		
Groupe et associés	1 506 863	1 506 863		
Autres dettes	36 092	36 092		
TOTAL	5 725 243	5 339 159	318 945	67 139
Emprunts souscrits en cours d'exercice	750 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	78 407			

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
TITRES NORMAUX	17.4968	55 210			55 210



ANNEXE

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS VENISSIEUX	15 245			15 245	
FONDS FONTAINES	6 860			6 860	
FONDS DISTRIFLEX	112 800			112 800	
Total	134 905			134 905	

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 comptabilisée à leur prix d'achat.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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.

La provision est calculée de la façon suivante :

Stocks de Vénissieux, Fontaine et Ville la Grand :

Un premier test est effectué pour connaître les articles sortis du catalogue fournisseur
Puis un second test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2010 sont provisionnés à hauteur de 75%.

Les articles dont la dernière vente est en 2011 sont provisionnés à hauteur de 70%.

Les articles dont la dernière vente est en 2012 sont provisionnés à hauteur de 65%.

Les articles dont la dernière vente est en 2013 sont provisionnés à hauteur de 60%.

Les articles dont la dernière vente est en 2014 sont provisionnés à hauteur de 55%.

Les articles dont la dernière vente est en 2015 sont provisionnés à hauteur de 50%.

Les articles dont la dernière vente est en 2016 sont provisionnés à hauteur de 45%.

Les articles dont la dernière vente est en 2017 sont provisionnés à hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2018 sont provisionnés à hauteur de 35%.

Les articles dont la dernière vente est en 2019 sont provisionnés à hauteur de 30%.

Les articles dont la dernière vente est en 2020 sont provisionnés à hauteur de 25%.

Stock de Chassieu :

Un test est effectué sur les ventes.

Les articles dont la dernière vente est antérieure au 31/12/2019 sont provisionnés à

ANNEXE

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

hauteur de 40%.

Les articles dont la dernière vente est en 2020 sont provisionnés à hauteur de 20%.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

Produits à recevoir

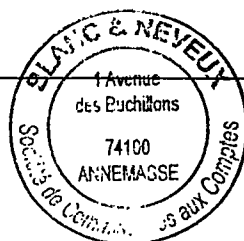
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 115
Autres créances	141 585
Total	177 700

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 347
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 293
Dettes fiscales et sociales	258 254
Autres dettes	36 092
Total	714 986

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 067
Total	54 067



ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	464 868
Emprunts et dettes financières divers :	
- Emprunt DISTRIFLEX	464 868
Total	464 868

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	38 950
Total (1)	38 950

Engagements reçus

Néant

