

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00120

Numéro SIREN : 323 147 827

Nom ou dénomination : COMPTOIR DE PRODUITS AGRICOLES

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2023 sous le numéro de dépôt 337

Désignation de l'entreprise : CPA SERRE SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise : AVENUE BENOIT FRACHON 24750 BOULAZAC CEDEX Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 3 1 4 7 8 2 7 0 0 0 2 2 Néant *

| | | | | Exercice N clos le | | N-1 | |
|---|---|-------------------|-----------|----------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| | | | | 31 07 2022 | | 31 07 2021 | |
| | | Brut | | Amortissements, provisions | | Net | |
| | | 1 | | 2 | | 3 | |
| | | | | | | Net | |
| | | | | | | 4 | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | AA | | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 12 507 | AG | 12 507 | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 165 397 | AI | 100 000 | 65 397 | 65 397 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | 17 007 | AQ | 16 409 | 598 | 3 143 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 374 710 | AS | 314 161 | 60 549 | 42 480 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 299 758 | AU | 891 635 | 408 123 | 457 745 |
| 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 | 1 443 408 | CV | | 1 443 408 | 1 443 408 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 153 | BE | | 153 | 152 |
| Prêts | BF | | BG | | | | |
| Autres immobilisations financières* | BH | 230 | BI | | 230 | 230 | |
| TOTAL (II) | BJ | 3 313 171 | BK | 1 334 713 | 1 978 459 | 2 012 555 | |
| STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | Marchandises | BT | 1 751 113 | BU | 409 750 | 1 341 363 | 1 332 921 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 61 488 | BW | | 61 488 | 18 006 |
| | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 2 046 759 | BY | 83 694 | 1 963 064 | 2 595 748 |
| | Autres créances (3) | BZ | 262 698 | CA | | 262 698 | 462 679 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | | CE | | | |
| Disponibilités | CF | 3 892 597 | CG | | 3 892 597 | 4 698 298 | |
| Charges constatées d'avance (3)* | CH | 28 501 | CI | | 28 501 | 13 887 | |
| TOTAL (III) | CJ | 8 043 156 | CK | 493 444 | 7 549 712 | 9 121 539 | |
| 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 | 11 356 328 | 1A | 1 828 157 | 9 528 171 | 11 134 094 | |

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 :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagat Quadra

* Des modifications intervenant entre ces rubriques sont données dans la notice n° 2022
 Dossier N° 900440 en Euros. Attestation de présentation des comptes

| Désignation de l'entreprise : CPA SERRE SAS | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
|--|--|----------------------------------|--------------|-----------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000.....) | DA | 200 000 | 200 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 20 000 | 20 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 1 687 087 | 1 235 135 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 541 360 | 801 952 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 26 838 | 49 542 |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | 2 475 285 | 2 306 629 |
| 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 | 290 000 | 195 000 |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | 290 000 | 195 000 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 1 866 326 | 2 163 718 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | 367 615 | 280 515 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 43 336 | 71 840 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 3 506 384 | 5 210 120 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 771 548 | 703 855 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| Autres dettes | EA | 207 676 | 202 416 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| TOTAL (IV) | EC | 6 762 886 | 8 632 464 | |
| | Ecarts de conversion passif * | ED | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 9 528 171 | 11 134 094 | |
| RENOIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | IB | | |
| | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) | IC | | |
| | | ID | | |
| | | IE | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 5 233 101 | 6 735 217 | |
| (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.

| Désignation de l'entreprise : CPA SERRE SAS | | Exercice N | | Total | Exercice (N-1) | | | | |
|---|---|---|---|---------|----------------|--------|------------|------------|------------|
| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | | | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 24 196 237 | FB | 281 | FC | 24 196 518 | 22 609 865 | |
| | Production vendue | { biens* services* | FD | | FE | | FF | | |
| | | | FG | 239 057 | FH | 14 000 | FI | 253 057 | 424 465 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 24 435 295 | FK | 14 281 | FL | 24 449 576 | 23 034 330 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 489 172 | 424 211 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 3 900 | 5 393 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 24 942 648 | 23 463 934 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 20 341 953 | 19 391 531 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | (19 527) | (277 706) | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 45 230 | 49 788 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 477 070 | 1 621 665 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 65 562 | 64 399 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 198 340 | 1 145 806 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 443 462 | 434 303 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions | | | | GA | 185 685 | 169 880 |
| | | | | | | | GB | | 100 000 |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 435 650 | 465 703 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 23 213 | 31 829 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 24 196 638 | 23 197 198 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 746 010 | 266 735 | |
| 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 | 449 | 758 | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 189 907 | 375 684 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | | | | GP | 190 356 | 376 442 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 20 512 | 21 560 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 20 512 | 21 560 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | 169 844 | 354 881 | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 915 854 | 621 617 | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| Désignation de l'entreprise : CPA SERRE SAS | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
|--|--|--|------------------------|------------|--------|
| | | Exercice N | Exercice N-1 | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 11 091 | 10 611 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 32 037 | 615 904 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 15 000 | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | HD | 58 128 | 626 515 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 41 503 | 26 299 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | 240 333 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | 110 000 | 15 000 | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | HH | 151 503 | 281 631 | |
| - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | HI | (93 374) | 344 884 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 116 024 | 74 830 | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 165 096 | 89 718 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | HL | 25 191 132 | 24 466 890 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | HM | 24 649 773 | 23 664 938 | |
| - BÉNÉFICE OU PERTE (Total de produit - total de charges) | | HN | 541 360 | 801 952 | |
| RENOUVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | | |
| | (2) Dont { | produits de locations immobilières | HY | | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | 11 091 | 10 611 |
| | (3) Dont { | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | 2 500 | 25 024 | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | | | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | | |
| | | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 11 367 | 43 251 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | | | |
| (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 | | |
| Cf état annexe | | 151 503 | 58 128 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | | |
| REGULARISATIONS DIVERSES EXERCICES ANTERIEURS | | 2 500 | 11 091 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 528 170.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 449 575.50 Euros et dégageant un bénéfice de 541 359.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

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 31/07/2022 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)

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

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.

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2015, la société CPA SERRE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MANOIRE DEVELOPPEMENT, 624 Rue de Cornay 45590 Saint-Cyr-en-Val.

La convention d'intégration fiscale prévoit pour la filiale une imposition strictement identique à la situation qui existerait en l'absence d'intégration fiscale.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 165 096 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 177 905 | | |
| TOTAL | 177 905 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 17 007 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 342 758 | | 54 271 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 271 569 | | 33 382 |
| Matériel de transport | 818 653 | | 60 128 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 122 649 | | 3 806 |
| TOTAL | 1 572 637 | | 151 587 |
| Autres participations | 1 443 408 | | |
| Autres titres immobilisés | 152 | | 2 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 230 | | |
| TOTAL | 1 443 790 | | 2 |
| TOTAL GENERAL | 3 194 332 | | 151 589 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 177 905 | 177 905 |
| TOTAL | | | 177 905 | 177 905 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 17 007 | 17 007 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 22 319 | 374 710 | 374 710 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 304 952 | 304 952 |
| Matériel de transport | | 10 430 | 868 351 | 868 351 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 126 454 | 126 454 |
| TOTAL | | 32 749 | 1 691 475 | 1 691 475 |
| Autres participations | | | 1 443 408 | 1 443 408 |
| Autres titres immobilisés | | | 153 | 153 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 230 | 230 |
| TOTAL | | | 1 443 792 | 1 443 792 |
| TOTAL GENERAL | | 32 749 | 3 313 171 | 3 313 171 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 12 507 | | | 12 507 |
| TOTAL | 12 507 | | | 12 507 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 13 864 | 2 545 | | 16 409 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 300 278 | 36 202 | 22 319 | 314 161 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 123 922 | 33 712 | | 157 633 |
| Matériel de transport | 530 491 | 102 187 | 10 430 | 622 249 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 100 714 | 11 039 | | 111 753 |
| TOTAL | 1 069 270 | 185 685 | 32 749 | 1 222 205 |
| TOTAL GENERAL | 1 081 777 | 185 685 | 32 749 | 1 234 713 |

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 545 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 36 202 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 33 712 | | | | |
| Matériel de transport | 102 187 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 11 039 | | | | |
| TOTAL | 185 685 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 185 685 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 195 000 | 110 000 | 15 000 | | 290 000 |
| TOTAL | 195 000 | 110 000 | 15 000 | | 290 000 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles | 100 000 | | | | 100 000 |
| Sur stocks et en cours | 398 665 | 409 750 | 398 665 | | 409 750 |
| Sur comptes clients | 136 934 | 25 900 | 79 140 | | 83 694 |
| TOTAL | 635 599 | 435 650 | 477 805 | | 593 444 |
| TOTAL GENERAL | 830 599 | 545 650 | 492 805 | | 883 444 |

| Dont dotations et reprises | | | | | |
|----------------------------|--|---------|---------|--|--|
| d'exploitation | | 435 650 | 477 805 | | |
| exceptionnelles | | 110 000 | 15 000 | | |

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 | 230 | | 230 |
| Clients douteux ou litigieux | 116 409 | 116 409 | |
| Autres créances clients | 1 930 349 | 1 930 349 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 050 | 1 050 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 88 125 | 88 125 | |
| Groupe et associés | 34 792 | 34 792 | |
| Débiteurs divers | 138 731 | 138 731 | |
| Charges constatées d'avance | 28 501 | 28 501 | |
| TOTAL | 2 338 188 | 2 337 958 | 230 |

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

| 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 | 1 866 326 | 336 541 | 1 529 785 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 506 384 | 3 506 384 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 510 535 | 510 535 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 185 772 | 185 772 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 39 962 | 39 962 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 35 279 | 35 279 | | |
| Groupe et associés | 367 615 | 367 615 | | |
| Autres dettes | 207 676 | 207 676 | | |
| TOTAL | 6 719 549 | 5 189 764 | 1 529 785 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 297 392 | | | |

Les 2 PGE de 750 000 € chacun ont été prorogés jusqu'en 2026.

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 | 44.4444 | 4 500 | | | 4 500 |

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 ACHETE | 15 397 | | | 15 397 | |
| FONDS DE COMMERCE PANNISSAL | 150 000 | | | 150 000 | 100 000 |
| Total | 165 397 | | | 165 397 | 100 000 |

Dans le cadre de la première application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable Général, le fonds de commerce a fait l'objet d'une analyse selon la méthode de la valeur vénale, consistant à comparer la valeur du fonds avec celle du marché, qui aboutit à l'absence de dépréciation de cette immobilisation incorporelle.

Au regard de l'activité et du volume du chiffre d'affaires généré sur l'exercice, le fonds de commerce acheté PANNISSAL a été déprécié à hauteur de 100 000 € au 31/07/2021.

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 compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| - Marchandises revendues en l'état | 1 751 113 | 1 731 586 | 19 527 | |
| Approvisionnements | | | | |
| Total I | 1 751 113 | 1 731 586 | 19 527 | |
| Production | | | | |
| Production en cours | | | | |

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.

Elle est calculée en fonction de la date de péremption des produits d'une part, et du turn-over des références sur les 5 derniers exercices.

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Autres créances | 107 881 |
| Total | 107 881 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 253 391 |
| Dettes fiscales et sociales | 606 369 |
| Autres dettes | 207 272 |
| Total | 1 067 032 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation | 28 501 |
| Total | 28 501 |

Variation des capitaux propres

| | |
|---|----------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 1 504 677 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO | 801 952 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 2 306 629 |
| Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs | 2 306 629 |
| Variation en cours d'exercice | |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau | 350 000- |
| Variation des provisions relevant des capitaux propres | 22 704- |
| Contreparties de réévaluations | 541 360 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO | 2 475 285 |
| VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE | 168 656 |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | 0 |
| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE | 168 656 |

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres | 8 |
| Employés | 24 |
| Total | 32 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | Résultat avant impôt | Impôt |
|--|----------------------|---------|
| Résultat courant | 915 854 | 242 701 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | 93 374- | |
| Résultat comptable (hors participation) | 541 360 | 165 096 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 330 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Montant garanti |
|--|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 24 686 |
| Total | 24 686 |

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement des 30000 parts sociales émises par la Sci DISTRINORM au profit du CREDIT AGRICOLE CHARENTE PERIGORD / SOCIETE GENERALE / BANQUE POPULAIRE.

Nantissement de 4 500 actions auprès du CREDIT AGRICOLE CHARENTE PERIGORD / BNP / SOCIETE GENERALE / BANQUE POPULAIRE dans le cadre du prêt souscrit par Manoire Développement.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|--|--------|---------|
| Engagements en matière de pensions | | 296 115 |
| Autres engagements donnés : | | 74 667 |
| GARANTIE D'ACTIF ET PASSIF DONNEE DANS LE CADRE DE LA CESSION DES TITRES MON JARDIN GARANTIE JUSQU'AU 31/12/2022 | 74 667 | |
| Total (1) | | 370 782 |

Engagements reçus

| | | |
|---|--|-----------|
| PGE PRETS SOUSCRITS GARANTIS PAR L'ETAT | | 1 500 000 |
| Total | | 1 500 000 |

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.

L'évaluation du passif social de CPA SERRE SAS au 31/07/2022 :

Indemnités de fin de carrières à verser : 565 791 €
Valeur probable des indemnités à verser : 484 040 €
Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 447 378 €
Dettes actuarielles : 296 115 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société consolidante est la société CAAMHRO, sise 624 Rue de Cornay, 45590 Saint-Cyr-en-Val.

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

| | 31/07/2018 | 31/07/2019 | 31/07/2020 | 31/07/2021 | 31/07/2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 4 500 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 21 489 437 | 19 970 033 | 20 400 995 | 23 034 330 | 24 449 576 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 574 753 | 592 858 | 725 811 | 1 336 123 | 1 061 010 |
| Impôts sur les bénéfices | 70 649 | 69 261 | 89 209 | 89 718 | 165 096 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | 46 570 | 44 684 | 60 266 | 74 830 | 116 024 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 293 223 | 327 473 | 382 700 | 801 952 | 541 360 |
| Résultat distribué | 350 000 | 350 000 | 350 000 | 350 000 | 350 000 |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 101.67 | 106.43 | 128.07 | 260.35 | 173.31 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 65.16 | 72.77 | 85.04 | 178.21 | 120.30 |
| Dividende distribué à chaque action | 77.78 | 77.78 | 77.78 | 77.78 | 77.78 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 27 | 29 | 29 | 31 | 31 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 983 449 | 1 001 983 | 1 031 960 | 1 145 806 | 1 198 340 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 406 567 | 399 997 | 368 005 | 434 303 | 443 462 |

"COMPTOIR DE PRODUITS AGRICOLES"

**Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros**

**Siège social : ZI Avenue Benoit Frachon, 24750 BOULAZAC ISLE MANOIRE
323 147 827 RCS PERIGUEUX**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JANVIER 2023**

--

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 juillet 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2022 s'élevant à **541 360 euros** de la manière suivante :

| | |
|--|----------------------|
| A titre de dividende global à l'Associée Unique | 350.000 euros |
| <i>Soit 77,78 euros par action</i> | |
| Le solde | 191 360 euros |

En totalité au compte "**Autres réserves**".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 350.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Exercice clos le 31 juillet 2021 | 350.000 € |
| Exercice clos le 31 juillet 2020 | 350.000 € |
| Exercice clos le 31 juillet 2019 | 350.000 € |

Certifié conforme
Pour la Présidente
Monsieur David COUSSEAU

Paraphes :



7, rue Michel Royer - CS 60046
45077 ORLEANS cedex 2
Tél. : 02 38 66 91 91
Courriel : cac@arche-audit.fr

COMPTOIR DE PRODUITS AGRICOLES

**Siège social : ZI Avenue Benoît Frachon
24750 BOULAZAC
323 147 827 R.C.S. PERIGUEUX**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos au 31/07/2022**

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos au 31/07/2022

A l'Assemblée Générale de la société COMPTOIR DE PRODUITS AGRICOLES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMPTOIR DE PRODUITS AGRICOLES, relatifs à l'exercice clos le 31/07/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} août 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Risque identifié

Les stocks figurant au bilan du 31 juillet 2022 pour un montant de 1 751 K€ représentent un poste important du bilan. Ils sont comptabilisés à leur date d'entrée au coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation des valeurs brutes à hauteur de 410 K€ est constatée.

Dans ce contexte nous avons considéré que la valeur des stocks représentait un point-clé de notre audit.

Réponse apportée lors de notre audit

Les travaux que nous avons effectués ont principalement consisté en :

- Un contrôle arithmétique des supports de valorisation de stocks,
- Des tests de cohérence à l'aide notre logiciel d'analyse de données
- Des tests de reconstitution des stocks par les flux d'achats sur un échantillon de références d'articles

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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, 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 le Président.

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 la société.

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

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

Fait à ORLEANS, le 13 janvier 2023
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

Philippe RIMMER

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/07/2022 12 | | | Exercice N-1 31/07/2021 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 | 12 507 | 12 507 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | 165 397 | 100 000 | 65 397 | 65 397 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 17 007 | 16 409 | 598 | 3 143 | 2 545- | 80.97- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 374 710 | 314 161 | 60 549 | 42 480 | 18 069 | 42.54 |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 299 758 | 891 635 | 408 123 | 457 745 | 49 622- | 10.84- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 1 443 408 | | 1 443 408 | 1 443 408 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 153 | | 153 | 152 | 2 | 1.00 | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 230 | | 230 | 230 | | | |
| Total II | 3 313 171 | 1 334 713 | 1 978 459 | 2 012 555 | 34 096- | 1.69- | |
| 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 | 1 751 113 | 409 750 | 1 341 363 | 1 332 921 | 8 442 | 0.63 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 61 488 | | 61 488 | 18 006 | 43 482 | 241.49 |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 046 759 | 83 694 | 1 963 064 | 2 595 748 | 632 683- | 24.37- |
| | Autres créances | 262 698 | | 262 698 | 462 679 | 199 981- | 43.22- |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | 3 892 597 | | 3 892 597 | 4 698 298 | 805 701- | 17.15- | |
| Charges constatées d'avance (3) | 28 501 | | 28 501 | 13 887 | 14 614 | 105.23 | |
| Total III | 8 043 156 | 493 444 | 7 549 712 | 9 121 539 | 1 571 827- | 17.23- | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 11 356 328 | 1 828 157 | 9 528 171 | 11 134 094 | 1 605 923- | 14.42- | |

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



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | 31/07/2022 12 | 31/07/2021 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRIÉS | Capital (Dont versé : 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 200 000 | 200 000 | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 20 000 | 20 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 687 087 | 1 235 135 | 451 952 | 36.59 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 541 360 | 801 952 | 260 592- | 32.49- |
| | Subventions d'investissement | 26 838 | 49 542 | 22 704- | 45.83- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| Total I | 2 475 285 | 2 306 629 | 168 656 | 7.31 | |
| AUTRES FONDS PROPRIÉS | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 290 000 | 195 000 | 95 000 | 48.72 |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | 290 000 | 195 000 | 95 000 | 48.72 |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 866 326 | 2 163 718 | 297 392- | 13.74- |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 367 615 | 280 515 | 87 100 | 31.05 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 43 336 | 71 840 | 28 503- | 39.68- |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 506 384 | 5 210 120 | 1 703 736- | 32.70- |
| | Dettes fiscales et sociales | 771 548 | 703 855 | 67 693 | 9.62 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Autres dettes | 207 676 | 202 416 | 5 260 | 2.60 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | Total IV | 6 762 886 | 8 632 464 | 1 869 578- | 21.66- |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 9 528 171 | 11 134 094 | 1 605 923- | 14.42- |

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

5 233 101 6 735 217



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/07/2022 12 | | | Exercice N-1 31/07/2021 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 24 196 237 | 281 | 24 196 518 | 22 609 865 | 1 586 654 | 7.02 |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 239 057 | 14 000 | 253 057 | 424 465 | 171 408- | 40.38- |
| Chiffre d'affaires NET | 24 435 295 | 14 281 | 24 449 576 | 23 034 330 | 1 415 246 | 6.14 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 489 172 | 424 211 | 64 961 | 15.31 |
| Autres produits | | | 3 900 | 5 393 | 1 493- | 27.68- |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 24 942 648 | 23 463 934 | 1 478 714 | 6.30 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 20 341 953 | 19 391 531 | 950 422 | 4.90 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 19 527- | 277 706- | 258 179 | 92.97 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 45 230 | 49 788 | 4 559- | 9.16- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 477 070 | 1 621 665 | 144 596- | 8.92- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 65 562 | 64 399 | 1 164 | 1.81 |
| Salaires et traitements | | | 1 198 340 | 1 145 806 | 52 533 | 4.58 |
| Charges sociales | | | 443 462 | 434 303 | 9 159 | 2.11 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 185 685 | 169 880 | 15 805 | 9.30 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | 100 000 | 100 000- | 100.00- |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 435 650 | 465 703 | 30 052- | 6.45- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 23 213 | 31 829 | 8 616- | 27.07- |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 24 196 638 | 23 197 198 | 999 440 | 4.31 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 746 010 | 266 735 | 479 274 | 179.68 |
| 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

11 091 10 611
2 500 25 024



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/07/2022 12 | 31/07/2021 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 449 | 758 | 309- | 40. 77- |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 189 907 | 375 684 | 185 776- | 49. 45- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 190 356 | 376 442 | 186 085- | 49. 43- |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 20 512 | 21 560 | 1 049- | 4. 86- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 20 512 | 21 560 | 1 049- | 4. 86- |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 169 844 | 354 881 | 185 037- | 52. 14- |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 915 854 | 621 617 | 294 238 | 47. 33 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 11 091 | 10 611 | 480 | 4. 52 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 32 037 | 615 904 | 583 867- | 94. 80- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 15 000 | | 15 000 | |
| Total VII | 58 128 | 626 515 | 568 387- | 90. 72- |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 41 503 | 26 299 | 15 204 | 57. 81 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 240 333 | 240 333- | 100. 00- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 110 000 | 15 000 | 95 000 | 633. 33 |
| Total VIII | 151 503 | 281 631 | 130 129- | 46. 21- |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 93 374- | 344 884 | 438 258- | 127. 07- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 116 024 | 74 830 | 41 194 | 55. 05 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 165 096 | 89 718 | 75 378 | 84. 02 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 25 191 132 | 24 466 890 | 724 242 | 2. 96 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 24 649 773 | 23 664 938 | 984 835 | 4. 16 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 541 360 | 801 952 | 260 592- | 32. 49- |

* 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

Attestation de présentation des comptes



ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 528 170.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 449 575.50 Euros et dégageant un bénéfice de 541 359.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

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 31/07/2022 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)



ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

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.

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

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2015, la société CPA SERRE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MANOIRE DEVELOPPEMENT, 624 Rue de Cornay 45590 Saint-Cyr-en-Val.

La convention d'intégration fiscale prévoit pour la filiale une imposition strictement identique à la situation qui existerait en l'absence d'intégration fiscale.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Charges de l'exercice : 165 096 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 177 905 | | |
| TOTAL | 177 905 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 17 007 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 342 758 | | 54 271 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 271 569 | | 33 382 |
| Matériel de transport | 818 653 | | 60 128 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 122 649 | | 3 806 |
| TOTAL | 1 572 637 | | 151 587 |
| Autres participations | 1 443 408 | | |
| Autres titres immobilisés | 152 | | 2 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 230 | | |
| TOTAL | 1 443 790 | | 2 |
| TOTAL GENERAL | 3 194 332 | | 151 589 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 177 905 | 177 905 |
| TOTAL | | | 177 905 | 177 905 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 17 007 | 17 007 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 22 319 | 374 710 | 374 710 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 304 952 | 304 952 |
| Matériel de transport | | 10 430 | 868 351 | 868 351 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 126 454 | 126 454 |
| TOTAL | | 32 749 | 1 691 475 | 1 691 475 |
| Autres participations | | | 1 443 408 | 1 443 408 |
| Autres titres immobilisés | | | 153 | 153 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 230 | 230 |
| TOTAL | | | 1 443 792 | 1 443 792 |
| TOTAL GENERAL | | 32 749 | 3 313 171 | 3 313 171 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 12 507 | | | 12 507 |
| TOTAL | 12 507 | | | 12 507 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 13 864 | 2 545 | | 16 409 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 300 278 | 36 202 | 22 319 | 314 161 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 123 922 | 33 712 | | 157 633 |
| Matériel de transport | 530 491 | 102 187 | 10 430 | 622 249 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 100 714 | 11 039 | | 111 753 |
| TOTAL | 1 069 270 | 185 685 | 32 749 | 1 222 205 |
| TOTAL GENERAL | 1 081 777 | 185 685 | 32 749 | 1 234 713 |

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 545 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 36 202 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 33 712 | | | | |
| Matériel de transport | 102 187 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 11 039 | | | | |
| TOTAL | 185 685 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 185 685 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Autres provisions pour risques et charges | 195 000 | 110 000 | 15 000 | | 290 000 |
| TOTAL | 195 000 | 110 000 | 15 000 | | 290 000 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles | 100 000 | | | | 100 000 |
| Sur stocks et en cours | 398 665 | 409 750 | 398 665 | | 409 750 |
| Sur comptes clients | 136 934 | 25 900 | 79 140 | | 83 694 |
| TOTAL | 635 599 | 435 650 | 477 805 | | 593 444 |
| TOTAL GENERAL | 830 599 | 545 650 | 492 805 | | 883 444 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|---------|---------|--|--|
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| d'exploitation | | 435 650 | 477 805 | | |
| exceptionnelles | | 110 000 | 15 000 | | |

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 | 230 | | 230 |
| Clients douteux ou litigieux | 116 409 | 116 409 | |
| Autres créances clients | 1 930 349 | 1 930 349 | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 050 | 1 050 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 88 125 | 88 125 | |
| Groupe et associés | 34 792 | 34 792 | |
| Débiteurs divers | 138 731 | 138 731 | |
| Charges constatées d'avance | 28 501 | 28 501 | |
| TOTAL | 2 338 188 | 2 337 958 | 230 |



ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

| 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 | 1 866 326 | 336 541 | 1 529 785 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 506 384 | 3 506 384 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 510 535 | 510 535 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 185 772 | 185 772 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 39 962 | 39 962 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 35 279 | 35 279 | | |
| Groupe et associés | 367 615 | 367 615 | | |
| Autres dettes | 207 676 | 207 676 | | |
| TOTAL | 6 719 549 | 5 189 764 | 1 529 785 | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 297 392 | | | |

Les 2 PGE de 750 000 € chacun ont été porogés jusqu'en 2026.

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 | 44. 4444 | 4 500 | | | 4 500 |

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 ACHETE | 15 397 | | | 15 397 | |
| FONDS DE COMMERCE PANNISSAL | 150 000 | | | 150 000 | 100 000 |
| Total | 165 397 | | | 165 397 | 100 000 |

Dans le cadre de la première application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable Général, le fonds de commerce a fait l'objet d'une analyse selon la méthode de la valeur vénale, consistant à comparer la valeur du fonds avec celle du marché, qui aboutit à l'absence de dépréciation de cette immobilisation incorporelle.

Au regard de l'activité et du volume du chiffre d'affaires généré sur l'exercice, le fonds de commerce acheté PANNISSAL a été déprécié à hauteur de 100 000 € au 31/07/2021.

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 compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

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.

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Variation détaillée des stocks et des en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| - Marchandises revendues en l'état | 1 751 113 | 1 731 586 | 19 527 | |
| Approvisionnements | | | | |
| Total I | 1 751 113 | 1 731 586 | 19 527 | |
| Production | | | | |
| Production en cours | | | | |

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.

Elle est calculée en fonction de la date de péremption des produits d'une part, et du turn-over des références sur les 5 derniers exercices.

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 107 881 |
| Total | 107 881 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|-----------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 253 391 |
| Dettes fiscales et sociales | 606 369 |
| Autres dettes | 207 272 |
| Total | 1 067 032 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 28 501 |
| Total | 28 501 |

Variation des capitaux propres

| | |
|---|-----------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations | 1 504 677 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO | 801 952 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N | 2 306 629 |
| Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N | |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs | 2 306 629 |
| Variation en cours d'exercice | |
| Variation des primes, réserves, report à nouveau | 350 000- |
| Variation des provisions relevant des capitaux propres | 22 704- |
| Contreparties de réévaluations | 541 360 |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO | 2 475 285 |
| VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE | 168 656 |
| dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | 0 |
| VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE | 168 656 |

ANNEXE

Exercice du 01/08/2021 au 31/07/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|--|--------|---------|
| Engagements en matière de pensions | | 296 115 |
| Autres engagements donnés : | | 74 667 |
| GARANTIE D'ACTIF ET PASSIF DONNEE DANS LE CADRE DE LA CESSION DES TITRES MON JARDIN GARANTIE JUSQU'AU 31/12/2022 | 74 667 | |
| Total (1) | | 370 782 |

Engagements reçus

| | |
|---|-----------|
| PGE PRETS SOUSCRITS GARANTIS PAR L'ETAT | 1 500 000 |
| Total | 1 500 000 |

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.

L'évaluation du passif social de CPA SERRE SAS au 31/07/2022 :

Indemnités de fin de carrières à verser : 565 791 €
Valeur probable des indemnités à verser : 484 040 €
Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 447 378 €
Dette actuarielle : 296 115 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

La société consolidante est la société CAAMHRO, sise 624 Rue de Cornay, 45590 Saint-Cyr-en-Val.

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

CPA SERRE SAS
24750 BOULAZAC CEDEX

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|--|---------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| A. Renseignements détaillés | | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SAS ETS CAZENAVE | 185 000 | 627 216 | 100.00 | 500 000 | 500 000 | | | 3 119 116 | 9 381- | | |
| - SCI DISTRINORM | 457 347 | 4 068- | 100.00 | 674 408 | 674 408 | | | 132 000 | 4 068- | | |
| - CR DISTRIBUTION SAS | 40 000 | 2 510 443 | 51.00 | 255 000 | 255 000 | | | 14 473 929 | 481 420 | 119 302 | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - SARL DU JARDIN | 25 000 | 388 372 | 40.00 | 10 000 | 10 000 | | | 188 400 | 72 789 | | |
| - SARL FERTINATURE | 12 000 | 36 361 | 25.00 | 3 000 | 3 000 | | | 451 364 | 258 | | |
| B. Renseignements globaux | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |



Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

| | 31/07/2018 | 31/07/2019 | 31/07/2020 | 31/07/2021 | 31/07/2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 | 200 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 4 500 | 4 500 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 21 489 437 | 19 970 033 | 20 400 995 | 23 034 330 | 24 449 576 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 574 753 | 592 858 | 725 811 | 1 336 123 | 1 061 010 |
| Impôts sur les bénéfices | 70 649 | 69 261 | 89 209 | 89 718 | 165 096 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | 46 570 | 44 684 | 60 266 | 74 830 | 116 024 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 293 223 | 327 473 | 382 700 | 801 952 | 541 360 |
| Résultat distribué | 350 000 | 350 000 | 350 000 | 350 000 | 350 000 |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 101.67 | 106.43 | 128.07 | 260.35 | 173.31 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 65.16 | 72.77 | 85.04 | 178.21 | 120.30 |
| Dividende distribué à chaque action | 77.78 | 77.78 | 77.78 | 77.78 | 77.78 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 27 | 29 | 29 | 31 | 31 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 983 449 | 1 001 983 | 1 031 960 | 1 145 806 | 1 198 340 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 406 567 | 399 997 | 368 005 | 434 303 | 443 462 |

