

Compte de Résultat

		31/05/2023		31/12/2022	
		5 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			327 544	94,07
	Production vendue (Biens)			281	0,08
	Production vendue (Services et Travaux)			20 364	5,85
	Montant net du chiffre d'affaires			348 189	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation			9 302	2,67
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		4	1	
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation		4	357 493	102,67
	Achats de marchandises			215 259	61,82
	Variation de stock			17 936	5,15
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements			14 143	4,06
	Variation de stock			5 331	1,53
	Autres achats et charges externes		19 357	84 399	24,24
	Impôts, taxes et versements assimilés		287	1 490	0,43
	Salaires et traitements		11 576	27 781	7,98
	Charges sociales du personnel		4 702	11 244	3,23
	Cotisations personnelles de l'exploitant		424	969	0,28
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		9 621	7 532	2,16
	Autres charges		155	337	0,10
	Total des charges d'exploitation		46 121	386 421	110,98
	RESULTAT D'EXPLOITATION		(46 117)	(28 928)	-8,31
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)		1 147	1 342	0,39
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		1 147	1 342	0,39	
RESULTAT FINANCIER		(1 147)	(1 342)	-0,39	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(47 264)	(30 270)	-8,69	
Total des produits exceptionnels					
Total des charges exceptionnelles					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
PARTICIPATION DES SALARIES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES					
TOTAL DES PRODUITS		4	357 493	102,67	
TOTAL DES CHARGES		47 267	387 763	111,37	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(47 264)	(30 270)	-8,69	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/05/2023	5 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		3,58	357 492,85	<i>102,67</i>	(357 489,27)	<i>-100,00</i>
Ventes de marchandises			327 544,45	<i>94,07</i>	(327 544,45)	<i>-100,00</i>
Ventes de marchandises FRANCE			327 544,45	<i>94,07</i>	(327 544,45)	<i>-100,00</i>
70700000 VENTES DE MARCHANDISES 5.5			327 544,45	<i>94,07</i>	(327 544,45)	<i>-100,00</i>
Production vendue Biens			281,08	<i>0,08</i>	(281,08)	<i>-100,00</i>
Production vendue Biens FRANCE			281,08	<i>0,08</i>	(281,08)	<i>-100,00</i>
70260000 VENTE EMBALLAGE FRANCE			281,08	<i>0,08</i>	(281,08)	<i>-100,00</i>
Production vendue Services + Travaux			20 363,78	<i>5,85</i>	(20 363,78)	<i>-100,00</i>
Production vendue Services FRANCE			20 363,78	<i>5,85</i>	(20 363,78)	<i>-100,00</i>
70820000 COURTAGE VENTES FRANCE			78,27	<i>0,02</i>	(78,27)	<i>-100,00</i>
70850000 PORTS ET FRAIS FACTURES			20 285,51	<i>5,83</i>	(20 285,51)	<i>-100,00</i>
Montant net du chiffre d'affaires			348 189,31	<i>100,00</i>	(348 189,31)	<i>-100,00</i>
Reprises sur provisions, transferts de charges			9 302,37	<i>2,67</i>	(9 302,37)	<i>-100,00</i>
78173000 REP PROV DEPRECIATION STOCK			9 300,08	<i>2,67</i>	(9 300,08)	<i>-100,00</i>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			2,29		(2,29)	<i>-100,00</i>
Autres produits d'exploitation		3,58	1,17		2,41	<i>205,98</i>
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR		3,58	1,17		2,41	<i>205,98</i>
Total des charges d'exploitation		46 120,67	386 421,25	<i>110,98</i>	(340 300,58)	<i>-88,06</i>
Achats de marchandises			215 258,65	<i>61,82</i>	(215 258,65)	<i>-100,00</i>
60700000 MARCHANDISES 5.5			102 207,15	<i>29,35</i>	(102 207,15)	<i>-100,00</i>
60710000 ACHATS NON ASSUJETTIS FRANCE			112 901,50	<i>32,43</i>	(112 901,50)	<i>-100,00</i>
60870000 FRAIS DE CLICHE			150,00	<i>0,04</i>	(150,00)	<i>-100,00</i>
Variation de stocks de marchandises			17 936,10	<i>5,15</i>	(17 936,10)	<i>-100,00</i>
60370000 VARIAT.STOCK MARCHANDISES			17 936,10	<i>5,15</i>	(17 936,10)	<i>-100,00</i>
Achats de matières premières et autres appro.			14 142,72	<i>4,06</i>	(14 142,72)	<i>-100,00</i>
60260000 ACHATS D'EMBALLAGES			9 885,74	<i>2,84</i>	(9 885,74)	<i>-100,00</i>
60261000 ACHATS EMBALLAGES PROD SOLEIL			4 256,98	<i>1,22</i>	(4 256,98)	<i>-100,00</i>
Variation de stocks approvisionnements			5 330,95	<i>1,53</i>	(5 330,95)	<i>-100,00</i>
60320000 VARIATION STOCKS - EMBALLAGES			5 330,95	<i>1,53</i>	(5 330,95)	<i>-100,00</i>
Autres achats et charges externes		19 356,68	84 398,70	<i>24,24</i>	(65 042,02)	<i>-77,07</i>
60400000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS			686,40	<i>0,20</i>	(686,40)	<i>-100,00</i>
60611000 EAU		66,67	159,67	<i>0,05</i>	(93,00)	<i>-58,25</i>
60612000 ELECTRICITE		225,07	7 439,97	<i>2,14</i>	(7 214,90)	<i>-96,97</i>
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP			10,00		(10,00)	<i>-100,00</i>
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES			66,67	<i>0,02</i>	(66,67)	<i>-100,00</i>
61300000 LOCATIONS		9 000,00	21 600,00	<i>6,20</i>	(12 600,00)	<i>-58,33</i>
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS		131,25	711,00	<i>0,20</i>	(579,75)	<i>-81,54</i>
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT			1 202,92	<i>0,35</i>	(1 202,92)	<i>-100,00</i>
61600000 PRIMES D'ASSURANCES		407,68	950,61	<i>0,27</i>	(542,93)	<i>-57,11</i>
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE			8 829,01	<i>2,54</i>	(8 829,01)	<i>-100,00</i>
62111000 PERSONNEL PRETE		5 880,00	5 880,00	<i>1,69</i>		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/05/2023	5 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62260000 HONORAIRES	2 879,40		6 200,00	1,78	(3 320,60)	-53,56
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	94,87		141,25	0,04	(46,38)	-32,84
62420000 TRANSPORT S/VENTES			24 674,80	7,09	(24 674,80)	-100,00
62440000 PEAGES			11,90		(11,90)	-100,00
62500000 DEPLACEMENTS			1 288,20	0,37	(1 288,20)	-100,00
62610000 AFFRANCHISSEMENTS			108,00	0,03	(108,00)	-100,00
62620000 TELEPHONE	540,48		1 073,87	0,31	(533,39)	-49,67
62780000 SERVICES BANCAIRES	90,43		2 523,32	0,72	(2 432,89)	-96,42
62810000 COTISATIONS	40,83		332,11	0,10	(291,28)	-87,71
62870000 PRESTATIONS SERVICES DIVERS			509,00	0,15	(509,00)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	287,35		1 490,40	0,43	(1 203,05)	-80,72
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	78,70		188,88	0,05	(110,18)	-58,33
63330000 PART EML FORMATION CONTINUE	63,65		305,52	0,09	(241,87)	-79,17
63511000 CET	145,00		996,00	0,29	(851,00)	-85,44
Salaires et traitements	11 575,60		27 781,44	7,98	(16 205,84)	-58,33
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	11 575,60		27 781,44	7,98	(16 205,84)	-58,33
Charges sociales du personnel	4 701,83		11 244,16	3,23	(6 542,33)	-58,18
64510000 URSSAF	3 681,10		8 812,44	2,53	(5 131,34)	-58,23
64520000 ISICA PREVOYANCE CADRES	260,45		625,44	0,18	(364,99)	-58,36
64530000 CAISSE RETRAITE - AG2R ARRCO	699,85		1 679,64	0,48	(979,79)	-58,33
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	43,08		85,00	0,02	(41,92)	-49,32
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISME	17,35		41,64	0,01	(24,29)	-58,33
Cotisations personnelles de l'exploitant	423,80		968,64	0,28	(544,84)	-56,25
64691000 MUTUELLE VIASANTE	423,80		968,64	0,28	(544,84)	-56,25
Dotation aux amortissements sur immobilisations	3 223,38		7 532,03	2,16	(4 308,65)	-57,20
68112000 DOT AMORT ELEMENTS CORPORELS	3 223,38		7 532,03	2,16	(4 308,65)	-57,20
Dotations aux provisions sur actif circulant	6 397,38				6 397,38	
68173000 DOT PROV DEPRECIAT STOCK	6 397,38				6 397,38	
Autres charges de gestion courante	154,65		337,46	0,10	(182,81)	-54,17
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	154,65		337,46	0,10	(182,81)	-54,17
Résultat d'exploitation	(46 117,09)		(28 928,40)	-8,31	(17 188,69)	-59,42
Total des produits financiers						
Total des charges financières	1 146,54		1 341,84	0,39	(195,30)	-14,55
Intérêts et charges assimilées	1 146,54		1 341,84	0,39	(195,30)	-14,55
66150000 INTERETS C/C PARTENAIRE	1 146,54		1 341,84	0,39	(195,30)	-14,55
Résultat financier	(1 146,54)		(1 341,84)	-0,39	195,30	14,55
Résultat courant avant impôts	(47 263,63)		(30 270,24)	-8,69	(16 993,39)	-56,14
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						

VDL CONSEIL ANGERS

SARL SOCIETE ALIMENTAIRE LANGUEDOC PR

Page :

10

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023	5	01/01/2022	12	Variations	%
	31/05/2023	mois	31/12/2022	mois		
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	(47 263,63)		(30 270,24)	-8,69	(16 993,39)	-56,14

COMPTES ANNUELS

SARL SOCIETE ALIMENTAIRE LANGUEDOC PROVENCE

Lieu dit POUCHONNET

30120 AVEZE

Exercice du : 01/01/2023 au 31/05/2023

APE: 4631Z

SIRET: 69020008400042

Certifié conforme

DocuSigned by:

Philippe Gomariv

D282B0F3E2BC407...



VDL CONSEIL

À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant

11 RUE PAULLANGEVIN 49240 AVRILLE

06 82 71 89 98 romain.tremblay@vdlconseil.fr

VDL CONSEIL ANGERS

SARL SOCIETE ALIMENTAIRE LANGUEDOC PR

Page :

1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/05/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	87 739	81 333	6 407	8 457
	Autres immobilisations corporelles	32 339	22 332	10 008	11 181
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	820		820	820	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	848		848	848	
TOTAL (II)	121 747	103 664	18 082	21 306	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	25 238	6 397	18 841	25 238
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	94		94	37 076
	Autres créances	5 821		5 821	3 220
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 468		1 468	18 025	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	298		298	182
	TOTAL (III)	32 920	6 397	26 523	83 740
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		154 667	110 062	44 605	105 046

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	31/05/2023	31/12/2022	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 196	12 196
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 220	1 220
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 752	5 752
	Report à nouveau	(135 118)	(104 848)
	Résultat de l'exercice	(47 264)	(30 270)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(163 214)	(115 951)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	190 812	179 666
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 054	35 443
	Dettes fiscales et sociales	2 136	3 070
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 817	2 817	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	207 819	220 997
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	44 605	105 046
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(47 263,63)	(30 270,24)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	207 819	220 997	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

VDL CONSEIL ANGERS

SARL SOCIETE ALIMENTAIRE LANGUEDOC PR

Page : 5

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/05/2023	5 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	18 082,15	40,54	21 305,53	20,28	(3 223,38)	-15,13
Installations techniques, matériel et outillage	6 406,50	14,36	8 456,50	8,05	(2 050,00)	-24,24
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	87 739,48	196,70	87 739,48	83,52		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	(81 332,98)	-182,3	(79 282,98)	-75,47	(2 050,00)	-2,59
Autres immobilisations corporelles	10 007,76	22,44	11 181,14	10,64	(1 173,38)	-10,49
21810000 INST.AGENC.DIVERS	28 669,28	64,27	28 669,28	27,29		
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	3 669,98	8,23	3 669,98	3,49		
28181000 AMORT.AG.CON.S.DIVERSES	(19 432,93)	-43,57	(18 408,86)	-17,52	(1 024,07)	-5,56
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	(2 898,57)	-6,50	(2 749,26)	-2,62	(149,31)	-5,43
Autres participations	820,18	1,84	820,18	0,78		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	820,18	1,84	820,18	0,78		
Autres immobilisations financières	847,71	1,90	847,71	0,81		
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	847,71	1,90	847,71	0,81		
TOTAL III - Actif Circulant NET	26 522,62	59,46	83 740,29	79,72	(57 217,67)	-68,33
Matières premières, approvisionnements	18 841,04	42,24	25 238,42	24,03	(6 397,38)	-25,35
32600000 STOCK EMBALLAGES - ETIQUETTES	25 238,42	56,58	25 238,42	24,03		
39260000 PROV DEPRECIAT STOCK	(6 397,38)	-14,34			(6 397,38)	
Créances clients et comptes rattachés	93,92	0,21	37 075,55	35,29	(36 981,63)	-99,75
041D Collectif clients débiteurs	93,92	0,21	36 981,63	35,21	(36 887,71)	-99,75
41810000 CLIENT - FACTURES A ET ABLIR			93,92	0,09	(93,92)	-100,00
Autres créances	5 820,82	13,05	3 219,59	3,06	2 601,23	80,79
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 483,65	3,33			1 483,65	
43760000 FORMATION PROFESSIONNELLE	24,56	0,06			24,56	
44566100 TVA ABS/ENCAISSEMENT S	1 283,18	2,88	2 579,59	2,46	(1 296,41)	-50,26
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	587,00	1,32			587,00	
44580000 TVA A REGULARISER	1 784,00	4,00			1 784,00	
44586000 TVA S/FRES NON PARVENUES	658,43	1,48	640,00	0,61	18,43	2,88
Disponibilités	1 468,42	3,29	18 024,77	17,16	(16 556,35)	-91,85
51200000 CREDIT AGRICOLE	1 468,42	3,29	18 024,77	17,16	(16 556,35)	-91,85
Charges constatées d'avance	298,42	0,67	181,96	0,17	116,46	64,00
48600000 CHARGES CONST AT.D'AVANCE	298,42	0,67	181,96	0,17	116,46	64,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	44 604,77	100,00	105 045,82	100,00	(60 441,05)	-57,54

Détail du Passif

	01/01/2023 31/05/2023	5 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(163 214,38)	-365,9	(115 950,75)	-110,3	(47 263,63)	-40,76
Capital Social ou individuel	12 195,92	27,34	12 195,92	11,61		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	12 195,92	27,34	12 195,92	11,61		
Réserve légale	1 219,59	2,73	1 219,59	1,16		
10610000 RESERVE LEGALE	1 219,59	2,73	1 219,59	1,16		
Autres réserves	5 751,98	12,90	5 751,98	5,48		
10680000 AUTRES RESERVES	5 751,98	12,90	5 751,98	5,48		
Report à nouveau	(135 118,24)	-302,9	(104 848,00)	-99,81	(30 270,24)	-28,87
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(135 118,24)	-302,9	(104 848,00)	-99,81	(30 270,24)	-28,87
Résultat de l'exercice	(47 263,63)	-105,9	(30 270,24)	-28,82	(16 993,39)	-56,14
Subventions d'investissement						
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 500,00	10,09	4 500,00	4,28		
13900000 SUV EQUIPEMENT INSCR AU RESULT	(4 500,00)	-10,09	(4 500,00)	-4,28		
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	207 819,15	465,91	220 996,57	210,38	(13 177,42)	-5,96
Emprunts et dettes financières divers	190 812,35	427,78	179 665,81	171,04	11 146,54	6,20
45530000 C/C - CONDIFRESH	188 323,97	422,21	178 323,97	169,76	10 000,00	5,61
45580000 INT COURUS/CC GROUPE	2 488,38	5,58	1 341,84	1,28	1 146,54	85,45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 053,91	27,02	35 443,36	33,74	(23 389,45)	-65,99
040C Collectif fournisseurs créditeurs	8 036,68	18,02	31 603,36	30,09	(23 566,68)	-74,57
40810000 FOURNISSEURS FACT URES NON	4 017,23	9,01	3 840,00	3,66	177,23	4,62
Dettes fiscales et sociales	2 135,79	4,79	3 070,30	2,92	(934,51)	-30,44
43100000 URSSAF	1 156,25	2,59	1 154,06	1,10	2,19	0,19
43720000 AG2R ARRCO RET R BASE	233,37	0,52	233,37	0,22		
43721000 GIE AG2R REUNICA (ISICA) PREV	205,98	0,46	229,12	0,22	(23,14)	-10,10
43750000 TAXE APPRENTISSAGE	10,40	0,02	24,96	0,02	(14,56)	-58,33
43760000 FORMATION PROFESSIONNELLE			128,20	0,12	(128,20)	-100,00
44210000 ETAT RETENUES A LA SOURCE	109,79	0,25	109,94	0,10	(0,15)	-0,14
44551000 TVA A DECAISSER			49,00	0,05	(49,00)	-100,00
44587000 TVA/FAE			15,65	0,01	(15,65)	-100,00
44751100 TAXES CFE/CVAE	420,00	0,94	1 126,00	1,07	(706,00)	-62,70
Autres dettes	2 817,10	6,32	2 817,10	2,68		
46800000 CHARGES RETENUE AOC PRODUCTEUR	2 817,10	6,32	2 817,10	2,68		
TOTAL DU BILAN PASSIF	44 604,77	100,00	105 045,82	100,00	(60 441,05)	-57,54

SOCIETE ALIMENTAIRE LANGUEDOC PROVENCE

Société à responsabilité limitée

Au capital de 12.195,92 Euros

Siège social : Lieu-dit de Pouchonnet – 30120 Avèze

690 200 084 RCS Nîmes

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 NOVEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Gérant, décide d'affecter la perte de l'exercice clos au 31 mai 2023, s'élevant à (47 264) euros, au poste « Report à Nouveau », dont le solde est porté à (182 382) euros.

L'Assemblée Générale prend acte que le résultat de l'exercice clos le 31 mai 2023 ne permet pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme.

DocuSigned by:

D282B0F3E2BC407...

Le Gérant

Monsieur Philippe GOMARIN

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **44 605** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4** euros et un total **charges** de **47 267** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-47 264** euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le **31/05/2023**.

Il a une durée de **5** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation ;
- régularité et sincérité ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- image fidèle ;
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages | 3 à 10 ans |
| - Installations et agencements | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 3 à 10 ans |

Règles et méthodes comptables

Stocks et en cours

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évalués 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

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.

Créances et dettes

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

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

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

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er janvier 2023, la société est sortie du périmètre d'intégration fiscale du groupe dont elle fait partie.

Pour mémoire, l'impôt sur les sociétés était auparavant comptabilisé selon la méthode dite de neutralité, à savoir :

- les filiales intégrées calculaient un impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément,
- la société mère du groupe, constatait un montant d'impôt dans ses comptes par différence entre l'impôt dû par le groupe au Trésor Public et la somme des impôts reçus de ses filiales intégrées.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	87 739		24 024		24 024	87 739
Instal., agencement, aménagement divers	28 669		2 272		2 272	28 669
Matériel de transport			13 795		13 795	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 670		1 424		1 424	3 670
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 079		41 515		41 515	120 079
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	820					820
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	848					848
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 668					1 668
TOTAL	121 747		41 515		41 515	121 747

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	79 283	2 050		81 333
Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 409	1 024		19 433
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 749	149		2 899
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 441	3 223		103 664
TOTAL	100 441	3 223		103 664

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		6 397		6 397
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		6 397		6 397
TOTAL GENERAL			6 397		6 397

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		6 397		
--	--	-------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

Créances et Dettes

		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	848		848
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	94	94	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25	25	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 313	4 313	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)		.	
	Débiteurs divers	1 484	1 484	
	Charges constatées d'avances	298	298	
TOTAL DES CREANCES		7 061	6 213	848
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 054	12 054		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 606	1 606		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	530	530		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	190 812	190 812		
	Autres dettes	2 817	2 817		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		207 819	207 819		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

VDL CONSEIL ANGERS

SARL SOCIETE ALIMENTAIRE LANGUEDOC PR

Page :

18

Produits à recevoir

31/05/2023

Total des Produits à recevoir	
--------------------------------------	--

Charges à payer

		31/05/2023
Total des Charges à payer		9 323
Emprunts et dettes financières divers <i>INT COURUS/CC GROUPE</i>	2 488	2 488
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON</i>	4 017	4 017
Autres dettes <i>CHARGES RETENUE AOC PRODUCTEUR</i>	2 817	2 817

Charges et Produits constatés d'avance

	31/05/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		298	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		298	

--

Capital social

	31/05/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	800,00	15,2449	12 195,92
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	800,00	15,2449	12 195,92

--

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/05/2023
Capital social	12 196				12 196
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 220				1 220
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	5 752				5 752
Report à nouveau	(104 848)	(30 270)			(135 118)
Résultat de l'exercice	(30 270)	30 270		(47 264)	(47 264)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(115 951)			(47 264)	(163 214)

Date de l'assemblée générale 25/05/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (115 951)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (115 951)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (47 264)

