

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00162 Numéro SIREN : 664 801 628 Nom ou dénomination : A. NEMERY ET CALMEJANE
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2022 sous le numéro de dépôt 494

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 22 Rue Christiaan Huygens		37100 TOURS	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 66480162800028		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 10 8 2 0 2 1	
		N-1 13 10 8 2 0 2 0	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
Créances :			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

* Des duplications concernant cette rubrique sont demandées dans le formulaire n° 2022

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable En Euros.

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1....2.0.0....0.0.0.....)	DA	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	6 744 234	6 717 001
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	580 676	27 233
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	29 952	35 506
	TOTAL (I)	DL	8 674 862	8 099 739
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	681	5 506
	Provisions pour charges	DQ	340 377	412 301
	TOTAL (III)	DR	341 058	417 807
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 840 572	5 536 396
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	446 923	268 954
	Dettes fiscales et sociales	DY	313 543	353 502
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	101 499	159 972
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 702 537	6 318 824
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 718 457	14 836 370
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 806 443	3 233 057
	(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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	5 903 148	FB	47 711	FC	5 950 859	8 722 929		
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF				
		FG	24 350	FH	1 879	FI	26 229	23 047		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 927 498	FK	49 590	FL	5 977 088	8 745 976		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	1 061 675			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	424 478	53 883		
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 377	2 858		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 469 618	8 802 717		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 433 523	3 827 267		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	615 403	(853 783)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	66 760	88 960		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 743	(1 785)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 392 364	2 494 891		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	150 310	169 914		
	Salaires et traitements*					FY	1 537 380	1 790 621		
	Charges sociales (10)					FZ	367 058	424 308		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	317 344	378 621		
			- dotations aux provisions			GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	9 379	454 061		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	681	5 506		
	Autres charges (12)					GE	15 112	4 108		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 907 055	8 782 688		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	562 563	20 029			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 333	5 386		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN	63	70		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	7 396	5 456		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	65 880	64 162		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
	Total des charges financières (VI)					GU	65 880	64 162		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(58 483)	(58 706)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	504 079	(38 677)			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	17 500	60 463	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	77 478	14 960	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	94 978	75 423	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	2 320		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	2 320		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	92 658	75 423	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices *										HK	16 061	9 513	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	7 571 992	8 883 596	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	6 991 316	8 856 363	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	580 676	27 233	
RENVIS	(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			
	(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		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ	63	70
	(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	101 551	36 110
	(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	870	855
	(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										2 320		94 978	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

S.A.S. NEMERY & CALMEJANE

22 Rue Christiaan Huygens

37100 TOURS

ANNEXE DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

Cabinet BAZIN

216 Route de Neufchatel

Le Blanc Logis

76420 BIHOREL

02-35-12-34-34

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	29	
Principes et conventions générales	29	
Permanence ou changement de méthodes	30	
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	30	
Etat des amortissements	31	
Etat des provisions	32	
Etat des échéances des créances et des dettes	32	
Composition du capital social	33	
Fonds commercial	33	
Autres immobilisations incorporelles	33	
Evaluation des immobilisations corporelles	33	
Titres immobilisés	33	
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises	34	
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours	34	
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	34	
Dépréciation des créances	34	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	34	
Disponibilités en devises		NS
Produits à recevoir	35	
Charges à payer	35	
Charges et produits constatés d'avance	35	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	36	
Subventions d'équipement		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires		NS
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NS
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NS
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NS
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes	36	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	36	
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	36	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	37	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels		NS
Transferts de charges		NA
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 718 456.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 977 087.51 Euros et dégageant un bénéfice de 580 676.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés avec la prise en compte de l'épidémie de coronavirus.

Cette crise sanitaire et les mesures prises par le Gouvernement pour enrayer l'épidémie ont eu un impact sur l'activité de la société. En effet, l'activité a sensiblement diminué et la société a eu recours au chômage partiel pendant plusieurs semaines.

Elle a eu recours au PGE (Prêt garanti par l'Etat) pour un montant de 2.000.000 euros remboursé sur 3 ans et à hauteur de 248.450 euros sur l'exercice.

La société a reçu des aides " Fonds de solidarité " pour un montant de 773.303 euros et des aides au paiement Urssaf pour 288.372 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	455 081		5 000
TOTAL			
Terrains	500 000		
Constructions sur sol propre	4 042 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 991 073		2 555
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	856 851		570
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	354 793		
TOTAL	7 745 417		3 125
Autres participations	14 682		50
Prêts, autres immobilisations financières	162 719		9 176
TOTAL	177 401		9 226
TOTAL GENERAL	8 377 899		17 351

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			460 081	460 081
Terrains			500 000	500 000
Constructions sur sol propre			4 042 700	4 042 700
Installations générales agencements aménagements constr.		6 051	1 987 577	1 987 577
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			857 421	857 421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 921	350 872	350 872
TOTAL		9 972	7 738 570	7 738 570
Autres participations			14 732	14 732
Prêts, autres immobilisations financières		5 664	166 231	166 231
TOTAL		5 664	180 963	180 963
TOTAL GENERAL		15 636	8 379 614	8 379 614

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 TOTAL	7 460	2 352		9 812
Constructions sur sol propre	1 015 530	225 251		1 240 782
Installations générales agencements aménagements constr.	1 880 517	22 531	6 051	1 896 997
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	758 442	62 063		820 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	340 719	5 147	3 921	341 945
TOTAL	3 995 208	314 992	9 972	4 300 228
TOTAL GENERAL	4 002 668	317 344	9 972	4 310 040

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 352				
Constructions sur sol propre	225 251				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	22 531				5 554
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 908	51 155			
Matériel de bureau informatique mobilier	5 147				
TOTAL	263 837	51 155			5 554
TOTAL GENERAL	266 189	51 155			5 554

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	35 506		5 554		29 952
TOTAL	35 506		5 554		29 952

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 506	681	5 506		681
Pensions et obligations similaires	412 301		71 924		340 377
TOTAL	417 807	681	77 430		341 058

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	688 005		172 791		515 215
Sur comptes clients	398 727		144 630		254 097
Autres provisions pour dépréciation		9 379			9 379
TOTAL	1 086 732	9 379	317 421		778 691
TOTAL GENERAL	1 540 045	10 060	400 405		1 149 701
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		10 060	322 927		77 478

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	166 231	166 231	
Clients douteux ou litigieux	314 690	314 690	
Autres créances clients	1 420 685	1 420 685	
Personnel et comptes rattachés	1 152	1 152	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 025	59 025	
Impôts sur les bénéfices	9 451	9 451	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 821	99 821	
Divers état et autres collectivités publiques	198 952	198 952	
Groupe et associés	81 445	81 445	
Débiteurs divers	84 403	84 403	
Charges constatées d'avance	298 654	298 654	
TOTAL	2 734 510	2 734 510	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 512		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	111 972	111 972		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 728 599	3 832 505	437 669	458 425
Fournisseurs et comptes rattachés	446 923	446 923		
Personnel et comptes rattachés	133 959	133 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 197	109 197		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 644	1 644		
Autres impôts taxes et assimilés	68 743	68 743		
Autres dettes	101 499	101 499		
TOTAL	5 702 537	4 806 443	437 669	458 425
Emprunts remboursés en cours d'exercice	672 740			

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	20.0000	60 000			60 000

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 de commerce		60 980		60 980	
fonds de commerce	15 000			15 000	
Total	15 000	60 980		75 980	

Création du fonds de commerce à la constitution de la société le 20.04.1934.

Le fonds a été évalué à 400.000 francs soit 60.980 euros, lors de la dernière réévaluation légale le 20.09.1979.

Le fonds de la société Soca a été acquis le 31.08.2003 pour un montant de 15.000 euros.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les 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 stoks.

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.
Cette provision est calculée en tenant compte des deux conditions préconisées par l'administration fiscale à savoir :

- limitation des dépréciations à 50% lorsque les ventes de l'année N sont supérieures à la moyenne du stock précédent / 2
- limitation des dépréciations à 70% lorsqu'il n'y a pas eu de ventes sur les deux années précédant l'année en cours.

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 01/09/2020 au 31/08/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 864
Autres créances	269 650
Disponibilités	705
Total	280 219

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 129
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	341 858
Dettes fiscales et sociales	203 497
Autres dettes	87 219
Total	635 704

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	298 654
Total	298 654

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	10 000		
Autres créances	81 445		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 289		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7.748 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7.748 euros
- 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 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 155 398
Total	3 155 398

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.

Les indemnités de fin de carrière du personnel, y compris les vrp exclusifs, sont couvertes par une assurance. Le fonds constitué pour faire face au passif social s'élève au 31 août 2021 à 150.417 euros. Aucun versement n'a été effectué au cours du présent exercice.

Quant aux indemnités de fin de carrière des vrp multiscartes, elles ont été calculées en retenant la moyenne des commissions versées des deux dernières années et ont fait l'objet d'une reprise de provision de 71.924 euros sur l'exercice diminuant ainsi la provision globale qui s'élève à 340.377 euros au 31 août 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- NEMERY PORTUGAL	15 602	100.00	4 760
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 25/11/2021
SA SOFIDEN Président

A. NEMERY ET CALMEJANE
Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 Euros
Siège social : TOURS (37100)
22 à 26 Rue Christiaan Huygens
664 801 628 RCS TOURS
SIRET 664 801 628 00028

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE A
L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 DECEMBRE 2021**

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2021 qui s'élève à 580.676,18 Euros au poste « réserves statutaires ».

RESOLUTION VOTEE

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 août 2021 qui s'élève à 580.676,18 Euros au poste « réserves statutaires ».

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' or 'S' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

SAS NEMERY & CALMEJANE

Au capital de 1 200 000 €

*22 Rue Christiaan Huygens
37100 TOURS*

Exercice clos le 31 Août 2021

Rapports du Commissaire Aux Comptes :

***Rapport sur les comptes annuels.
Rapport spécial sur les conventions réglementées***



BRUNO PACCOUD

Commissaire aux Comptes

Adresse de correspondance :

TGS France Audit – 32 rue Pierre Brossolette BP 41107 - 76063 Le Havre CEDEX
Tél. 02 32 74 91 70

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 aout 2021**

Aux associés,

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 NEMERY et CALMEJANE relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels exposant les difficultés relatives à l'épidémie de COVID-19 ainsi que les dispositifs activés par la société pour y faire face.

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 01 septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport du Président. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

Fait à LE HAVRE, le 14 décembre 2021

TGS FRANCE AUDIT

BRUNO PACCOUD
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12		Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	384 101.29	9 811.83	374 289.46	371 641.70	2 647.76 0.71
	Fonds commercial (1)	75 979.61		75 979.61	75 979.61	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	500 000.00		500 000.00	500 000.00	
	Constructions	6 030 276.75	3 137 778.90	2 892 497.85	3 137 725.32	245 227.47 7.82
	Installations techniques, matériel et outillage	857 421.33	820 504.48	36 916.85	98 409.75	61 492.90 62.49
	Autres immobilisations corporelles	350 871.71	341 944.91	8 926.80	14 073.32	5 146.52 36.57
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	14 732.11		14 732.11	14 682.11	50.00 0.34
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	166 230.76		166 230.76	162 719.16	3 511.60 2.16
	Autres immobilisations financières					
Total II		8 379 613.56	4 310 040.12	4 069 573.44	4 375 230.97	305 657.53 6.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	1 302.40		1 302.40	3 045.80	1 743.40 57.24
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	1 808 949.43	515 214.59	1 293 734.84	1 736 346.78	442 611.94 25.49
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 735 375.69	254 096.57	1 481 279.12	3 100 638.93	1 619 359.81 52.23
	Autres créances	534 249.01	9 379.40	524 869.61	316 426.11	208 443.50 65.87
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	527 419.12		527 419.12	527 419.12	
	Disponibilités	6 521 623.89		6 521 623.89	5 127 409.03	1 394 214.86 27.19
	Charges constatées d'avance (3)	298 654.22		298 654.22	177 272.16	121 382.06 68.47
	Total III	11 427 573.76	778 690.56	10 648 883.20	10 461 138.81	187 744.39 1.79
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)		19 807 187.32	5 088 730.68	14 718 456.64	14 836 369.78	117 913.14 0.79

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

166 230.76

VISA POUR AUTHENTIFICATION

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet BAZIN

000001

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 200 000.00	1 200 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	120 000.00	120 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 744 233.67	6 717 000.86	27 232.81	0.41
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	580 676.18	27 232.81	553 443.37	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	29 951.89	35 505.59	5 553.70	15.64
	Total I	8 674 861.74	8 099 739.26	575 122.48	7.10
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	680.95	5 505.55	4 824.60	87.63
	Provisions pour charges	340 377.00	412 301.00	71 924.00	17.44
	Total III	341 057.95	417 806.55	76 748.60	18.37
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 840 087.43	5 535 886.45	695 799.02	12.57
	Concours bancaires courants	484.10	509.18	25.08	4.93
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 922.94	268 954.00	177 968.94	66.17
	Dettes fiscales et sociales	313 542.99	353 502.40	39 959.41	11.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	101 499.49	159 971.94	58 472.45	36.55
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 702 536.95	6 318 823.97	616 287.02	9.75
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	14 718 456.64	14 886 369.78	117 913.14	0.79

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

4 806 443.30 3 233 057.34

VISA POUR AUTHENTIFICATION

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet BAZIN

000002

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	5 903 147.80	47 711.00	5 950 858.80	8 722 929.03	2 772 070.23	31.78	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	24 349.71	1 879.00	26 228.71	23 047.08	3 181.63	13.80	
Chiffre d'affaires NET	5 927 497.51	49 590.00	5 977 087.51	8 745 976.11	2 768 888.60	31.66	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 061 675.00		1 061 675.00		
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			424 477.94	53 882.91	370 595.03	687.78	
Autres produits			6 377.46	2 858.05	3 519.41	123.14	
Total des Produits d'exploitation (I)			7 469 617.91	8 802 717.07	1 333 099.16	15.14	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 433 522.51	3 827 266.97	2 393 744.46	62.54	
Variation de stock (marchandises)			615 402.70	853 782.56	1 469 185.26	172.08	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			66 759.57	88 959.93	22 200.36	24.96	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 743.40	1 785.14	3 528.54	197.66	
Autres achats et charges externes *			2 392 363.52	2 494 890.97	102 527.45	4.11	
Impôts, taxes et versements assimilés			150 309.58	169 914.29	19 604.71	11.54	
Salaires et traitements			1 537 379.96	1 790 620.89	253 240.93	14.14	
Charges sociales			367 057.94	424 307.58	57 249.64	13.49	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			317 344.03	378 620.84	61 276.81	16.18	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 379.40	454 060.63	444 681.23	97.93	
Dotations aux provisions			680.95	5 505.55	4 824.60	87.63	
Autres charges			15 111.66	4 107.93	11 003.73	267.87	
Total des Charges d'exploitation (II)			6 907 055.22	8 782 687.88	1 875 632.66	21.36	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			562 562.69	20 029.19	542 533.50	NS	
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

VISA POUR AUTHENTIFICATION

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Cabinet BAZIN

000003

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2021	31/08/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 333.13	5 385.56	1 947.57	36.16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	63.16	70.00	6.84	9.77
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	7 396.29	5 455.56	1 940.73	35.57
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	65 879.50	64 161.95	1 717.55	2.68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	65 879.50	64 161.95	1 717.55	2.68
2. Résultat financier (V-VI)	58 483.21	58 706.39	223.18	0.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	504 079.48	38 677.20	542 756.68	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 500.00	60 463.11	42 963.11	71.06
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	77 477.70	14 959.90	62 517.80	417.90
Total VII	94 977.70	75 423.01	19 554.69	25.93
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 320.00		2 320.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 320.00		2 320.00	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	92 657.70	75 423.01	17 234.69	22.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 061.00	9 513.00	6 548.00	68.83
Total des produits (I+III+V+VII)	7 571 991.90	8 883 595.64	1 311 603.74	14.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 991 315.72	8 856 362.83	1 865 047.11	21.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	580 676.18	27 232.81	553 443.37	NS

* 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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

63.16 70.00

Cabinet BAZIN

VISA POUR AUTHENTIFICATION

COMMISSAIRE AUX COMPTES

000004

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 14 718 456.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 977 087.51 Euros et dégageant un bénéfice de 580 676.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'annexe doit comporter toutes les informations d'importance significative sur la situation patrimoniale et financière et sur le résultat de l'entreprise.

Le seuil de signification pour juger de l'importance significative est avant tout le fruit d'une appréciation subjective et ne saurait être ramenée à une dimension exclusivement quantitative.

- Les éléments significatifs suivants sont à signaler :

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2021 ont été arrêtés avec la prise en compte de l'épidémie de coronavirus.

Cette crise sanitaire et les mesures prises par le Gouvernement pour enrayer l'épidémie ont eu un impact sur l'activité de la société. En effet, l'activité a sensiblement diminué et la société a eu recours au chômage partiel pendant plusieurs semaines.

Elle a eu recours au PGE (Prêt garanti par l'Etat) pour un montant de 2.000.000 euros remboursé sur 3 ans et à hauteur de 248.450 euros sur l'exercice.

La société a reçu des aides " Fonds de solidarité " pour un montant de 773.303 euros et des aides au paiement Urssaf pour 288.372 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	455 081		5 000
TOTAL			
Terrains	500 000		
Constructions sur sol propre	4 042 700		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 991 073		2 555
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	856 851		570
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	354 793		
TOTAL	7 745 417		3 125
Autres participations	14 682		50
Prêts, autres immobilisations financières	162 719		9 176
TOTAL	177 401		9 226
TOTAL GENERAL	8 377 899		17 351

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 60 081	4 60 081
Terrains			500 000	500 000
Constructions sur sol propre			4 042 700	4 042 700
Installations générales agencements aménagements constr.		6 051	1 987 577	1 987 577
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			857 421	857 421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 921	350 872	350 872
TOTAL		9 972	7 738 570	7 738 570
Autres participations			14 732	14 732
Prêts, autres immobilisations financières		5 664	166 231	166 231
TOTAL		5 664	180 963	180 963
TOTAL GENERAL		15 636	8 379 614	8 379 614

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 TOTAL	7 460	2 352		9 812
Constructions sur sol propre	1 015 530	225 251		1 240 782
Installations générales agencements aménagements constr.	1 880 517	22 531	6 051	1 896 997
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	758 442	62 063		820 504
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	340 719	5 147	3 921	341 945
TOTAL	3 995 208	314 992	9 972	4 300 228
TOTAL GENERAL	4 002 668	317 344	9 972	4 310 040

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 352				
Constructions sur sol propre	225 251				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	22 531				5 554
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 908	51 155			
Matériel de bureau informatique mobilier	5 147				
TOTAL	263 837	51 155			5 554
TOTAL GENERAL	266 189	51 155			5 554

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	35 506		5 554		29 952
TOTAL	35 506		5 554		29 952

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 506	681	5 506		681
Pensions et obligations similaires	412 301		71 924		340 377
TOTAL	417 807	681	77 430		341 058

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	688 005		172 791		515 215
Sur comptes clients	398 727		144 630		254 097
Autres provisions pour dépréciation		9 379			9 379
TOTAL	1 086 732	9 379	317 421		778 691
TOTAL GENERAL	1 540 045	10 060	400 405		1 149 701

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		10 060	322 927		
exceptionnelles			77 478		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	166 231	166 231	
Clients douteux ou litigieux	314 690	314 690	
Autres créances clients	1 420 685	1 420 685	
Personnel et comptes rattachés	1 152	1 152	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 025	59 025	
Impôts sur les bénéfices	9 451	9 451	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 821	99 821	
Divers état et autres collectivités publiques	198 952	198 952	
Groupe et associés	81 445	81 445	
Débiteurs divers	84 403	84 403	
Charges constatées d'avance	298 654	298 654	
TOTAL	2 734 510	2 734 510	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 512		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	111 972	111 972		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 728 599	3 832 505	437 669	458 425
Fournisseurs et comptes rattachés	446 923	446 923		
Personnel et comptes rattachés	133 959	133 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 197	109 197		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 644	1 644		
Autres impôts taxes et assimilés	68 743	68 743		
Autres dettes	101 499	101 499		
TOTAL	5 702 537	4 806 443	437 669	458 425
Emprunts remboursés en cours d'exercice	672 740			

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	20.0000	60 000			60 000

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 de commerce		60 980		60 980	
fonds de commerce	15 000			15 000	
Total	15 000	60 980		75 980	

Création du fonds de commerce à la constitution de la société le 20.04.1934.

Le fonds a été évalué à 400.000 francs soit 60.980 euros, lors de la dernière réévaluation légale le 20.09.1979.

Le fonds de la société Soca a été acquis le 31.08.2003 pour un montant de 15.000 euros.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les 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 stoks.

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.
Cette provision est calculée en tenant compte des deux conditions préconisées par l'administration fiscale à savoir :

- limitation des dépréciations à 50% lorsque les ventes de l'année N sont supérieures à la moyenne du stock précédent / 2
- limitation des dépréciations à 70% lorsqu'il n'y a pas eu de ventes sur les deux années précédant l'année en cours.

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 01/09/2020 au 31/08/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 864
Autres créances	269 650
Disponibilités	705
Total	280 219

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 129
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	341 858
Dettes fiscales et sociales	203 497
Autres dettes	87 219
Total	635 704

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	298 654
Total	298 654

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	10 000		
Autres créances	81 445		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 289		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7.748 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7.748 euros
- 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 : 0 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 155 398
Total	3 155 398

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.

Les indemnités de fin de carrière du personnel, y compris les vrp exclusifs, sont couvertes par une assurance. Le fonds constitué pour faire face au passif social s'élève au 31 août 2021 à 150.417 euros. Aucun versement n'a été effectué au cours du présent exercice.

Quant aux indemnités de fin de carrière des vrp multcartes, elles ont été calculées en retenant la moyenne des commissions versées des deux dernières années et ont fait l'objet d'une reprise de provision de 71.924 euros sur l'exercice diminuant ainsi la provision globale qui s'élève à 340.377 euros au 31 août 2021.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- NEMERY PORTUGAL	15 602	100.00	4 760
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 25/11/2021
SA SOFIDEN Président