

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00060 Numéro SIREN : 015 550 601 Nom ou dénomination : PIRETTI

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2021 sous le numéro de dépôt 9131



**CLEON
MARTIN
BROICHOT**

EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

GREFFE T. DE C.

SARL PIRETTI

Route de Gray
21490 VAROIS ET CHAIGNOT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

 **Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD**

Membre indépendant **AUDECIA**

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com

7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 500 000 euros inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - R.C.S. Dijon B 816 580 146

SARL PIRETTI **Sommaire**

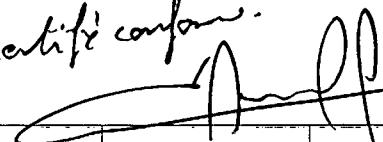
BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

SARL PIRETTI

Bilan

certifié conforme.



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 067	2 067		
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	30 680	26 275	4 405	2 452
Fonds commercial	1 514 378		1 514 378	1 514 378
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	914 846		914 846	914 846
Constructions	2 987 719	894 605	2 093 114	2 097 910
Installations techniques, matériel et out	80 923	66 749	14 174	21 157
Autres immobilisations corporelles	1 775 079	1 320 824	454 255	595 520
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	95 997		95 997	
Autres titres immobilisés				95 997
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 688		41 688	41 688
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 443 377	2 310 519	5 132 858	5 283 947
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	146 630		146 630	144 787
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 894 910	34 936	2 859 974	2 126 825
Fournisseurs débiteurs	274		274	34 744
Personnel	4 809		4 809	11 224
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 053		15 053	11 977
Autres créances	97 531		97 531	107 643
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	6 000		6 000	37 997
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 105 567		1 105 567	333 080
Charges constatées d'avance	36 797		36 797	35 552
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 307 571	34 936	4 272 635	2 843 830
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	11 750 948	2 345 455	9 405 493	8 127 777

SARL PIRETTI

Bilan

	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	810 000	810 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	81 000	81 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	986 188	858 069
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	356 304	228 933
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 233 493	1 978 002
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 900	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 900	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 713 341	2 007 378
<i>Découverts et concours bancaires</i>		324
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 713 341	2 007 701
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	31 943	3 796
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 228 796	3 210 103
<i>Personnel</i>	203 303	138 331
<i>Organismes sociaux</i>	73 161	76 615
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	48 398	25 441
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	205 057	36 969
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	467 055	518 610
Dettes fiscales et sociales	996 973	795 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82	82
Autres dettes	184 965	131 686
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 156 100	6 149 775
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	9 405 493	8 127 777

COMPTE DE RESULTAT

SARL PIRETTI

Compte de résultat

	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	%	du 01/04/19 au 31/03/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	38 986 050	98,10	47 116 131	98,29	-8 130 082	-17,26
Production vendue	756 375	1,90	821 517	1,71	-65 142	-7,93
Subventions d'exploitation	58 750	0,15	14 078	0,03	44 672	317,32
Autres produits	89 486	0,23	122 376	0,26	-32 890	-26,88
Total	39 890 661	100,37	48 074 103	100,28	-8 183 442	-17,02
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	36 126 923	90,90	44 477 351	92,78	-8 350 428	-18,77
Variation de stock (m/ses)	-1 842		-16 126	-0,03	14 284	-88,58
Autres achats & charges externes	1 302 749	3,28	1 336 592	2,79	-33 843	-2,53
Total	37 427 830	94,18	45 797 817	95,54	-8 369 987	-18,28
MARGE SUR M/SES & MAT	2 462 831	6,20	2 276 286	4,75	186 545	8,20
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	124 297	0,31	123 964	0,26	334	0,27
Salaires et Traitements	1 172 575	2,95	1 156 394	2,41	16 181	1,40
Charges sociales	246 153	0,62	265 951	0,55	-19 798	-7,44
Amortissements et provisions	375 588	0,95	396 180	0,83	-20 591	-5,20
Autres charges	7 174	0,02	1 427		5 747	402,61
Total	1 925 788	4,85	1 943 916	4,06	-18 128	-0,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	537 043	1,35	332 370	0,69	204 673	61,58
Produits financiers			29 935	0,06	-29 935	-100,00
Charges financières	26 340	0,07	36 914	0,08	-10 573	-28,64
Résultat financier	-26 340	-0,07	-6 979	-0,01	-19 362	277,44
RESULTAT COURANT	510 703	1,29	325 391	0,68	185 311	56,95
Produits exceptionnels	39 885	0,10	4 380	0,01	35 506	810,72
Charges exceptionnelles	48 422	0,12	3 372	0,01	45 049	NS
Résultat exceptionnel	-8 536	-0,02	1 007		-9 544	-947,60
Impôts sur les bénéfices	145 862	0,37	97 465	0,20	48 397	49,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	356 304	0,90	228 933	0,48	127 371	55,64

ANNEXES

SARL PIRETTI

[] Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement			x
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SARL PIRETTI

 Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôt		x	
et la date d'arrêté des comptes			
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march		x	
de produits dérivés			
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SARL PIRETTI

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL PIRETTI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 9 405 493 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 356 304,33 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2021 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SARL PIRETTI

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SARL PIRETTI**[] Règles et méthodes comptables****Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2013

Conséquences de l'événement Covid-19

La société PIRETTI a été impactée par les effets de la crise sanitaire dans le cadre de son fonctionnement quotidien avec la mise en place de mesures sanitaires renforcées. Pour autant, la crise sanitaire pas n'a peu d'effets financiers. A ce titre, la société n'a eu recours à aucun des dispositifs financiers mis en place par le gouvernement afin d'aider les entreprises pendant la période de la crise sanitaire (chômage partiel, report de paiements de cotisations sociales, financement bancaire ...)

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 067			2 067
- Fonds commercial	1 514 378			1 514 378
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 860	4 480	10 660	30 680
Immobilisations incorporelles	1 553 305	4 480	10 660	1 547 125
- Terrains	914 846			914 846
- Constructions sur sol propre	1 223 188	6 772		1 229 960
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 577 883	182 466	2 590	1 757 759
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 923			80 923
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 777 149	46 600	101 217	1 722 531
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 584	9 229	28 265	52 548
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 645 572	245 067	132 073	5 758 567
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations			-95 997	95 997
- Autres titres immobilisés	95 997		95 997	
- Prêts et autres immobilisations financières	41 688			41 688
Immobilisations financières	137 685			137 685
ACTIF IMMOBILISE	7 336 562	249 547	142 733	7 443 377

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 480	245 067		249 547
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 480	245 067		249 547
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	10 660	132 073		142 733
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	10 660	132 073		142 733

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2021
Éléments achetés	1 514 378
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 514 378

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %) SARL SEEDITH 21490 VAROIS ET CHAIGNOT	38 486	31 042	99,64	6 213
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %) - Participations (détenues entre 10 et 50%) - Autres filiales françaises - Autres filiales étrangères - Autres participations françai - Autres participations étrangè	95 997	95 997			

SARL PIRETTI



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 067			2 067
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 408	2 035	10 168	26 275
Immobilisations incorporelles	36 475	2 035	10 168	28 341
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	140 260	62 762		203 022
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	562 901	131 024	2 342	691 583
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 766	6 983		66 749
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 190 856	162 444	72 868	1 280 432
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 357	6 300	28 265	40 392
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 016 140	369 513	103 475	2 282 178
ACTIF IMMOBILISE	2 052 615	371 548	113 643	2 310 519

SARL PIRETTI**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 091 063 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	41 688		41 688
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 894 910	2 894 910	
Autres	117 668	117 668	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	36 797	36 797	
Total	3 091 063	3 049 375	41 688
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Autres produits à recevoir	6 783
Total	6 783

SARL PIRETTI



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	34 752	4 041	3 856	34 936
Total	34 752	4 041	3 856	34 936
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 041	3 856	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 810 000,00 € décomposé en 135 titres d'une valeur nominale de 6 000,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	135	6 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	135	6 000,00

SARL PIRETTI **Notes sur le bilan****Affectation du résultat**

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	228 933
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	228 933
Affectations aux réserves	128 119
Distributions	100 814
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	228 933

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2021
Capital	810 000				810 000
Réserve légale	81 000				81 000
Réserves générales	858 069	128 119	128 119		986 188
Résultat de l'exercice	228 933	-228 933	356 304	228 933	356 304
<i>Dividendes</i>		<i>100 814</i>			
Total Capitaux Propres	1 978 002		484 424	228 933	2 233 493

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		15 900			15 900
Total		15 900			15 900
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		15 900			

SARL PIRETTI **Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 156 100 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 713 341	509 404	1 126 987	76 950
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 228 796	4 228 796		
Dettes fiscales et sociales	996 973	996 973		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82	82		
Groupe et associés	31 943	31 943		
Autres dettes	184 965	184 965		
Produits constatés d'avance				
Total	7 156 100	5 952 164	1 126 987	76 950
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	493 880			

SARL PIRETTI

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	53 399
Intérêts courus sur emprunt	807
Congés à payer	67 283
Personnel:autres charges à payer	94 019
Organismes sociaux à payer	42 955
Effort construction	3 721
Etat : charges à payer	59 485
Clients : rrr à accorder	49 000
Total	370 668

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	36 797		
Total	36 797		

SARL PIRETTI**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/03/2021
Ventes de marchandises	38 986 050
Prestations diverses	756 375
TOTAL	39 742 425

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 10 025 €

Honoraire des autres services : 0 €

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transf. charges exploit.	35 244	
791002 - Transf. ch. loc. gérant st ranchot	9 553	
791003 - Transf. ch. loc. gérant st travaux	8 780	
791004 - Transf. ch loc. gérant st chemaudin	16 732	
791005 - Transf. ch. loc. gérant st pirey	12 834	
Transfert de charges d'exploitation	83 141	
Total	83 141	

Parties liées

Les transactions avec les parties liées concernent des transactions avec la filiale détenue sont conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires.

SARL PIRETTI

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	510 703	145 862	364 841
+ Résultat exceptionnel	-8 536		-8 536
- Participations des salariés			
Résultat comptable	502 166	145 862	356 304
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

SARL PIRETTI

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 26 277 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	89 135
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	10 025
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	99 160
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	26 277
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

SARL PIRETTI **Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 20 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	5	
Ouvriers	9	
Total	20	

Informations sur les dirigeants**Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

La rémunération versée aux dirigeants est confidentielle.

SARL PIRETTI **Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	441 394
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>B.N.P. (nantissement fonds de commerce)</i>	<i>170 809</i>
<i>C.I.C. (nantissement fonds de commerce)</i>	<i>206 357</i>
<i>S.G. (nantissement fonds de commerce)</i>	<i>406 958</i>
<i>L.C.L (douanes enlèvement)</i>	<i>700 000</i>
<i>C.I.C (nantissement fonds de commerce)</i>	<i>287 905</i>
Autres engagements donnés	1 772 029
Total	2 213 423
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 100 580 €

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

PIRETTI

Société A Responsabilité Limitée
au capital de 810 000 €
Route de Gray
21490 VAROIS ET CHAIGNOT

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
2, boulevard de la Tremouille
21000 Dijon

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

PIRETTI

Exercice clos le 31 mars 2021

A l'Assemblée Générale de la société PIRETTI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Centre de Convalescence Gériatrique de Fontaine relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas présentées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérance.

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

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

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Dijon, le 9 juillet 2021

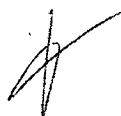
Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

Thierry Rizza

Associé



SARL PIRETTI

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 067	2 067		
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilés	30 680	26 275	4 405	2 452
Fonds commercial	1 514 378		1 514 378	1 514 378
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	914 846		914 846	914 846
Constructions	2 987 719	894 605	2 093 114	2 097 910
Installations techniques, matériel et out	80 923	66 749	14 174	21 157
Autres immobilisations corporelles	1 775 079	1 320 824	454 255	595 520
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	95 997		95 997	
Autres titres immobilisés				95 997
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 688		41 688	41 688
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 443 377	2 310 519	5 132 858	5 283 947
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	146 630		146 630	144 787
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 894 910	34 936	2 859 974	2 126 825
Fournisseurs débiteurs	274		274	34 744
Personnel	4 809		4 809	11 224
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 053		15 053	11 977
Autres créances	97 531		97 531	107 643
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	6 000		6 000	37 997
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 105 567		1 105 567	333 080
Charges constatées d'avance	36 797		36 797	35 552
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 307 571	34 936	4 272 635	2 843 830
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	11 750 948	2 345 455	9 405 493	8 127 777

SARL PIRETTI

Bilan

	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	810 000	810 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	81 000	81 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	986 188	858 069
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	356 304	228 933
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 233 493	1 978 002
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 900	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 900	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	1 713 341	2 007 378
<i>Découverts et concours bancaires</i>		324
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 713 341	2 007 701
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	31 943	3 796
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 228 796	3 210 103
<i>Personnel</i>	203 303	138 331
<i>Organismes sociaux</i>	73 161	76 615
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	48 398	25 441
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	205 057	36 969
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	467 055	518 610
Dettes fiscales et sociales	996 973	795 966
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82	82
Autres dettes	184 965	131 686
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	7 156 100	6 149 775
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	9 405 493	8 127 777

SARL PIRETTI

Compte de résultat

	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	%	du 01/04/19 au 31/03/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	38 986 050	98,10	47 116 131	98,29	-8 130 082	-17,26
Production vendue	756 375	1,90	821 517	1,71	-65 142	-7,93
Subventions d'exploitation	58 750	0,15	14 078	0,03	44 672	317,32
Autres produits	89 486	0,23	122 376	0,26	-32 890	-26,88
Total	39 890 661	100,37	48 074 103	100,28	-8 183 442	-17,02
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	36 126 923	90,90	44 477 351	92,78	-8 350 428	-18,77
Variation de stock (m/ses)	-1 842		-16 126	-0,03	14 284	-88,58
Autres achats & charges externes	1 302 749	3,28	1 336 592	2,79	-33 843	-2,53
Total	37 427 830	94,18	45 797 817	95,54	-8 369 987	-18,28
MARGE SUR M/SES & MAT	2 462 831	6,20	2 276 286	4,75	186 545	8,20
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	124 297	0,31	123 964	0,26	334	0,27
Salaires et Traitements	1 172 575	2,95	1 156 394	2,41	16 181	1,40
Charges sociales	246 153	0,62	265 951	0,55	-19 798	-7,44
Amortissements et provisions	375 588	0,95	396 180	0,83	-20 591	-5,20
Autres charges	7 174	0,02	1 427		5 747	402,61
Total	1 925 788	4,85	1 943 916	4,06	-18 128	-0,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	537 043	1,35	332 370	0,69	204 673	61,58
Produits financiers			29 935	0,06	-29 935	-100,00
Charges financières	26 340	0,07	36 914	0,08	-10 573	-28,64
Résultat financier	-26 340	-0,07	-6 979	-0,01	-19 362	277,44
RESULTAT COURANT	510 703	1,29	325 391	0,68	185 311	56,95
Produits exceptionnels	39 885	0,10	4 380	0,01	35 506	810,72
Charges exceptionnelles	48 422	0,12	3 372	0,01	45 049	NS
Résultat exceptionnel	-8 536	-0,02	1 007		-9 544	-947,60
Impôts sur les bénéfices	145 862	0,37	97 465	0,20	48 397	49,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	356 304	0,90	228 933	0,48	127 371	55,64

ANNEXES

SARL PIRETTI

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement			x
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SARL PIRETTI



Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes			
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march			
de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SARL PIRETTI

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL PIRETTI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 9 405 493 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 356 304,33 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/05/2021 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SARL PIRETTI



Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Constructions : 10 à 30 ans
- * Agencements des constructions : 3 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SARL PIRETTI

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2013

Conséquences de l'événement Covid-19

La société PIRETTI a été impactée par les effets de la crise sanitaire dans le cadre de son fonctionnement quotidien avec la mise en place de mesures sanitaires renforcées. Pour autant, la crise sanitaire n'a eu peu d'effets financiers. A ce titre, la société n'a eu recours à aucun des dispositifs financiers mis en place par le gouvernement afin d'aider les entreprises pendant la période de la crise sanitaire (chômage partiel, report de paiements de cotisations sociales, financement bancaire ...)

SARL PIRETTI



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 067			2 067
- Fonds commercial	1 514 378			1 514 378
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 860	4 480	10 660	30 680
Immobilisations incorporelles	1 553 305	4 480	10 660	1 547 125
- Terrains	914 846			914 846
- Constructions sur sol propre	1 223 188	6 772		1 229 960
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 577 883	182 466	2 590	1 757 759
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 923			80 923
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 777 149	46 600	101 217	1 722 531
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 584	9 229	28 265	52 548
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 645 572	245 067	132 073	5 758 567
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations			-95 997	95 997
- Autres titres immobilisés	95 997		95 997	
- Prêts et autres immobilisations financières	41 688			41 688
Immobilisations financières	137 685			137 685
ACTIF IMMOBILISE	7 336 562	249 547	142 733	7 443 377

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 480	245 067		249 547
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 480	245 067		249 547
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	10 660	132 073		142 733
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	10 660	132 073		142 733

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2021
Éléments achetés	1 514 378
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 514 378

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q. - P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SEEDITH 21490 VAROIS ET CHAIGNOT	38 486	31 042	99,64	6 213
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	95 997	95 997			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 067			2 067
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 408	2 035	10 168	26 275
Immobilisations incorporelles	36 475	2 035	10 168	28 341
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	140 260	62 762		203 022
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	562 901	131 024	2 342	691 583
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 766	6 983		66 749
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 190 856	162 444	72 868	1 280 432
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 357	6 300	28 265	40 392
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 016 140	369 513	103 475	2 282 178
ACTIF IMMOBILISE	2 052 615	371 548	113 643	2 310 519

SARL PIRETTI



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 091 063 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	41 688		41 688
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 894 910	2 894 910	
Autres	117 668	117 668	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	36 797	36 797	
Total	3 091 063	3 049 375	41 688
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Autres produits à recevoir	6 783
Total	6 783

SARL PIRETTI



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	34 752	4 041	3 856	34 936
Total	34 752	4 041	3 856	34 936
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 041	3 856	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 810 000,00 € décomposé en 135 titres d'une valeur nominale de 6 000,00 €.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	135	6 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	135	6 000,00

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/07/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	228 933
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	228 933
Affectations aux réserves	128 119
Distributions	100 814
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	228 933

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2021
Capital	810 000				810 000
Réserve légale	81 000				81 000
Réserves générales	858 069	128 119	128 119		986 188
Résultat de l'exercice	228 933	-228 933	356 304	228 933	356 304
Dividendes		100 814			
Total Capitaux Propres	1 978 002		484 424	228 933	2 233 493

SARL PIRETTI**Notes sur le bilan****Provisions****Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		15 900			15 900
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		15 900			15 900
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		15 900			

SARL PIRETTI

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 156 100 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 713 341	509 404	1 126 987	76 950
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 228 796	4 228 796		
Dettes fiscales et sociales	996 973	996 973		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82	82		
Groupe et associés	31 943	31 943		
Autres dettes	184 965	184 965		
Produits constatés d'avance				
Total	7 156 100	5 952 164	1 126 987	76 950
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	493 880			

SARL PIRETTI**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs fnp	53 399
Intérêts courus sur emprunt	807
Congés à payer	67 283
Personnel:autres charges à payer	94 019
Organismes sociaux à payer	42 955
Effort construction	3 721
Etat : charges à payer	59 485
Clients : rrr à accorder	49 000
Total	370 668

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	36 797		
Total	36 797		

SARL PIRETTI

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2021
Ventes de marchandises	38 986 050
Prestations diverses	756 375
TOTAL	39 742 425

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 025 €

Honoraire des autres services : 0 €

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
791000 - Transf. charges exploit.	35 244	
791002 - Transf. ch. loc. gérant st ranchot	9 553	
791003 - Transf. ch. loc. gérant st tavaux	8 780	
791004 - Transf. ch loc. gérant st chемаudin	16 732	
791005 - Transf. ch. loc. gérant st pirey	12 834	
Transfert de charges d'exploitation	83 141	
Total	83 141	

Parties liées

Les transactions avec les parties liées concernent des transactions avec la filiale détenue sont conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires.

SARL PIRETTI

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	510 703	145 862	364 841
+ Résultat exceptionnel	-8 536		-8 536
- Participations des salariés			
Résultat comptable	502 166	145 862	356 304
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant			

SARL PIRETTI

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 26 277 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	89 135
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	10 025
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	99 160
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	26 277
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

SARL PIRETTI**Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 20 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	5	
Ouvriers	9	
Total	20	

Informations sur les dirigeants**Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
La rémunération versée aux dirigeants est confidentielle.

SARL PIRETTI



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	441 394
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
B.N.P. (nantissement fonds de commerce)	170 809
C.I.C. (nantissement fonds de commerce)	206 357
S.G. (nantissement fonds de commerce)	406 958
L.C.L. (douanes enlèvement)	700 000
C.I.C. (nantissement fonds de commerce)	287 905
Autres engagements donnés	1 772 029
Total	2 213 423
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 100 580 €

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

PIRETTI

Société À Responsabilité Limitée au capital de 810 000.00 €

Siège social : route de Gray

21490 VAROIS ET CHAIGNOT

015 550 601 RCS DIJON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU** **29 JUILLET 2021**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à 356 304.33 €, de la manière suivante :

- Une somme de 100 814.00 €
à titre de dividende,
- et le solde, soit 255 490.33 €
au compte "Autres réserves"

Il est décidé une répartition non proportionnelle au nombre de parts sociales détenues.

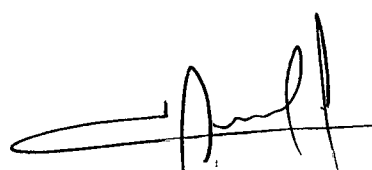
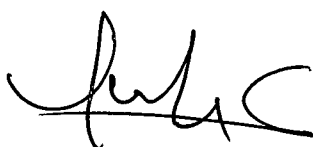
Ce dividende est mis en paiement ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Devise en €

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/03/2020	100 814.00	Répartition non proportionnelle au nombre de parts	814.00	100 000.00
31/03/2019	100 814.00	Répartition non proportionnelle au nombre de parts	814.00	100 000.00
31/03/2018	173 899.00	Répartition non proportionnelle au nombre de parts	934.00	172 965.00



PIRETTI

Société À Responsabilité Limitée au capital de 810 000.00 €

Siège social : route de Gray

21490 VAROIS ET CHAIGNOT

015 550 601 RCS DIJON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU** **29 JUILLET 2021**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à 356 304.33 €, de la manière suivante :

- Une somme de 100 814.00 €
à titre de dividende,
- et le solde, soit 255 490.33 €
au compte "Autres réserves"

Il est décidé une répartition non proportionnelle au nombre de parts sociales détenues.

Ce dividende est mis en paiement ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Devise en €

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/03/2020	100 814.00	Répartition non proportionnelle au nombre de parts	814.00	100 000.00
31/03/2019	100 814.00	Répartition non proportionnelle au nombre de parts	814.00	100 000.00
31/03/2018	173 899.00	Répartition non proportionnelle au nombre de parts	934.00	172 965.00

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

