

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00305

Numéro SIREN : 309 257 178

Nom ou dénomination : DEVAUD

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2022 sous le numéro de dépôt 13399

DEVAUD

Société par Actions Simplifiée

au capital de 700.000 euros

Siège social : ZA Acti-Est

Parc Eco 85

85000 LA ROCHE SUR YON

309 257 178 R.C.S. LA ROCHE SUR YON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or similar character, located below the title of the document.

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	23 539	17 722	5 817	10 005
Fonds commercial (1)	1 653 383		1 653 383	1 653 383
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 676 922</i>	<i>17 722</i>	<i>1 659 200</i>	<i>1 663 388</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	873 263	701 266	171 997	210 612
Autres immobilisations corporelles	2 716 357	1 674 818	1 041 539	1 082 152
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 589 619</i>	<i>2 376 084</i>	<i>1 213 535</i>	<i>1 292 764</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				320
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 090		2 090	90
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 090</i>		<i>2 090</i>	<i>410</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 268 631	2 393 806	2 874 825	2 956 562
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	44 894		44 894	23 667
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	290 828		290 828	226 318
<i>Total des stocks</i>	<i>335 722</i>		<i>335 722</i>	<i>249 985</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 891 641	35 941	1 855 700	1 838 239
Autres créances	1 656 771		1 656 771	1 796 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 548 412</i>	<i>35 941</i>	<i>3 512 471</i>	<i>3 634 522</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				2 678
Disponibilités	127 583		127 583	174
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>127 583</i>		<i>127 583</i>	<i>2 852</i>
Charges constatées d'avance	8 640		8 640	8 140
ACTIF CIRCULANT	4 020 358	35 941	3 984 417	3 895 499
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 288 989	2 429 747	6 859 242	6 852 061

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

37 918

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 700 000	700 000	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	70 000	70 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 040 645	980 994
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	677 996	709 657
<i>Total situation nette</i>	2 488 640	2 460 651
Subventions d'investissement	29 209	41 349
Provisions réglementées	665 178	678 412
CAPITAUX PROPRES	3 183 028	3 180 411
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263 967	507 854
Emprunts et dettes financières divers	204 447	221 057
<i>Total dettes financières</i>	468 414	728 911
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 316 574	2 247 176
Dettes fiscales et sociales	878 310	688 264
<i>Total dettes d'exploitation</i>	3 194 884	2 935 440
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 917	7 298
<i>Total dettes diverses</i>	12 917	7 298
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 676 214	3 671 649
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 859 242	6 852 061

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	27 888 244		27 888 244	27 494 245
Production vendue : - biens				284
Production vendue : - services	83 478		83 478	100 087
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	27 971 723		27 971 723	27 594 616
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 067	4 368
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			138 595	100 768
Autres produits (1) (11)			6 451	9 225
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			28 150 835	27 708 977
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			19 851 602	19 524 709
Variation de stock (marchandises)			(64 510)	37 561
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			399 959	346 045
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(21 227)	12 862
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 904 793	2 642 612
<i>Total charges externes</i>			<i>23 070 617</i>	<i>22 563 789</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			197 663	228 979
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 519 042	2 515 669
Charges sociales (10)			898 943	906 948
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 417 985</i>	<i>3 422 617</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 663	278 816
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			25 536	11 231
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>316 198</i>	<i>290 047</i>
Autres charges (12)			145 306	138 585
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			27 147 769	26 644 017
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 003 065	1 064 960
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			61	4
Autres intérêts et produits assimilés (5)			11 371	13 668
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 682	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			17 114	13 672
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 121
Intérêts et charges assimilées (6)			4 278	6 823
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 521	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			8 799	7 944
RESULTAT FINANCIER			8 316	5 728
RESULTAT COURANT			1 011 381	1 070 688

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	770	3 967
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 076	22 950
Reprises sur provisions et transferts de charges	128 571	116 700
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	143 417	143 618
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 482	8 667
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	446	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	115 337	125 717
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	122 264	134 384
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 152	9 234
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	150 091	149 208
Impôts sur les bénéfices	204 447	221 057
TOTAL DES PRODUITS	28 311 366	27 866 267
TOTAL DES CHARGES	27 633 370	27 156 610
BENEFICE ou PERTE	677 996	709 657

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 2 495

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier 112 332

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 11 248

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 79 737

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 132 436

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 132 275



Annexe relative aux comptes sociaux de la société DEVAUD arrêtés au 31/12/2021 qui fait apparaître un résultat de 677 996 euros et un total de bilan de 6 859 242 euros.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Au cours de l'exercice 2021, l'entreprise a mis en oeuvre les actions estimées nécessaires en ayant recours à l'activité partielle du personnel pour un montant total d'indemnités de 38 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.



Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a conclu le 25 décembre 2015 une convention d'intégration fiscale avec la société FIDEGE, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 1er janvier 2016 a été signée dans le cadre de l'option prise par FIDEGE pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq ans, soit jusqu'au 31 décembre 2020. Au terme de ce délai, elle se renouvelle par tacite reconduction faute de dénonciation.

La contribution de la société DEVAUD à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06

La méthode retenue est la méthode prospective.

La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.



Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

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.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 3ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencés, aménagés	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.



3. 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.

4. Titres immobilisés :

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 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.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises :

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

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

7. Evaluation des créances et des dettes :

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

8. Dépréciation des créances

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.

9. Disponibilités :

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



10.Subvention d'investissement :

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
24/05/2018	GRDF	Camions gaz	4 000	Linéaire	5
04/12/2018	GRDF	Camions gaz	12 000	Linéaire	5
08/11/2019	ADEME	Camions gaz	19 600	Linéaire	5
13/03/2020	ADEME	Camions gaz	24 000	Linéaire	5

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 676 922		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 676 922		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	860 028		13 235
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	432 579		16 273
- Matériel de transport	1 977 587		145 490
- Matériel de bureau et mobilier informatique	142 050		32 374
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 412 243		207 372
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	320		
Prêts et autres immobilisations financières	90		2 000
<i>Total immobilisations financières</i>	410		2 000
TOTAL GENERAL	5 089 575		209 372

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 676 922	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 676 922	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			873 263	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			448 852	
- Matériel de transport		26 757	2 096 320	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 239	171 185	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		29 996	3 589 619	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		320		
Prêts et autres immobilisations financières			2 090	
<i>Total immobilisations financières</i>		320	2 090	
TOTAL GENERAL		30 316	5 268 631	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 534	4 188		17 722
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	13 534	4 188		17 722
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	649 416	51 850		701 266
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	356 286	25 581		381 868
- Matériel de transport	1 014 035	190 620	26 757	1 177 898
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 742	18 423	3 113	115 052
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 119 479	286 475	29 870	2 376 084
TOTAL GENERAL	2 133 013	290 663	29 870	2 393 806

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	983			2 455			(1 472)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	983			2 455			(1 472)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	4 839			30 479			(25 639)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	660			23 054			(22 393)
- Matériel de transport	105 710			68 053			37 657
- Matériel de bureau et informatique mobilier	3 145			4 530			(1 385)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	114 354			126 115			(11 761)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	115 337			128 571			(13 234)
TOTAL GENERAL non ventilé			115 337			128 571	(13 234)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	678 412	115 337			128 571	665 178
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	678 412	115 337			128 571	665 178
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	16 564	25 536			6 158	35 941
Autres provisions dépréciations	5 682				5 682	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 246	25 536			11 840	35 941
TOTAL GENERAL	700 657	140 873			140 411	701 119
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 536			6 158	
Dont dotations et reprises financières					5 682	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		115 337			128 571	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 090		2 090	90
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 090</i>		<i>2 090</i>	<i>90</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	37 918		37 918	17 475
Autres créances clients	1 853 723	1 853 723		1 837 328
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 200	7 200		3 979
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306		70
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	202 733	202 733		154 092
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	11 812	11 812		48 550
Groupe et associés (2)	1 392 909	1 392 909		1 560 298
Débiteurs divers	41 812	41 812		29 293
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 548 412</i>	<i>3 510 495</i>	<i>37 918</i>	<i>3 651 085</i>
Charges constatées d'avance	8 640	8 640		8 140
TOTAL DES CREANCES	3 559 142	3 519 135	40 008	3 659 315
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	55	55			75 775
- à + de un an	263 912	128 524	135 388		432 079
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 574	2 316 574			2 247 176
Personnel et comptes rattachés	559 203	559 203			367 093
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 475	259 475			269 942
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	13 571	13 571			14 064
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	46 061	46 061			37 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	204 447	204 447			221 057
Autres dettes	12 917	12 917			7 298
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	3 676 214	3 540 826	135 388		3 671 649
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		168 167			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	1 324 851			1 324 851
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Fonds reçus en apport	328 532			328 532
TOTAL	1 653 383			1 653 383

Fonds DEVAUD d'origine acheté : 284 851 €

Fonds JARDINS DE L'OUEST acheté : 780 000 €

Fonds FONTENAY reçu en apport : 15 036 €

Mali de fusion DEVAUD FONTENAY : 182 108 €

Mali de fusion DEVAUD LA ROCHE : 6 568 €

Fonds FL85 CLATAYUD reçu en apport : 124 820 €

Fonds DORIE et Fils acheté : 260 000 €

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	4 842	19 028
Autres créances	44 175	59 498
<i>Total créances</i>	49 018	78 526
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	49 018	78 526

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55	145
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	55	145
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 627	155 819
Dettes fiscales et sociales	534 622	496 484
<i>Total dettes d'exploitation</i>	698 250	652 303
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	698 305	652 448

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges d'exploitation	8 640	8 140
<i>Total charges d'exploitation</i>	8 640	8 140
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 640	8 140
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	8 640	8 140

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 640	8 140
---	--------------	--------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 400			1 400	500.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 400			1 400	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	700 000						700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	70 000						70 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	980 994			59 651			1 040 645
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	709 657			(709 657)		677 996	677 996
Subventions d'investissement	41 349				(12 140)		29 209
Provisions réglementées	678 412				(13 234)		665 178
Dividendes versés							
Total capitaux propres	3 180 411			(650 006)	(25 374)	677 996	3 183 028

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises	27 888 244		27 888 244	27 494 245		27 494 245	1.43%
Ventes produits résiduels, emballages				284		284	-100.00%
Prestations de services	41 689		41 689	43 193		43 193	-3.48%
Produits des activités annexes	41 789		41 789	56 894		56 894	-26.55%
TOTAL	27 971 722		27 971 722	27 594 616		27 594 616	1,37%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 482	8 667
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	6 482	8 667
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	126	
Immobilisations financières	320	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	446	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	115 337	125 717
Total des charges exceptionnelles	122 264	134 384

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		3 546
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	82	422
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	688	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	770	3 967
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 600	10 958
Immobilisations financières	336	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 936	10 958
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	12 140	11 991
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	128 571	116 700
TOTAL	143 417	143 618

PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	150 091
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	150 091

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	576 850	77 079	137 386	439 464
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	576 850	77 079	137 386	439 464

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	112 332	198 217	112 332	272 735		385 067	5 769
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	112 332	198 217	112 332	272 735		385 067	5 769



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263 912
...	
Total	263 912

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles :

Emprunt du : 04/05/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 128 400
Montant restant dû en capital : 17 564
Date de fin d'échéance de la garantie : 03/08/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 04/05/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 128 400
Montant restant dû en capital : 17 564
Date de fin d'échéance de la garantie : 03/08/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 03/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550
Montant restant dû en capital : 5 977
Date de fin d'échéance de la garantie : 03/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 03/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550
Montant restant dû en capital : 5 977



Date de fin d'échéance de la garantie : 03/04/2022

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 01/06/2018 IVECO CAPITAL

Montant initial de cette garantie : 76 300

Montant restant dû en capital : 29 939

Date de fin d'échéance de la garantie : 24/11/2023

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 24/09/2018 IVECO CAPITAL

Montant initial de cette garantie : 71 800

Montant restant dû en capital : 29 838

Date de fin d'échéance de la garantie : 24/09/2023

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 17/12/2018 SCANIA FINANCE

Montant initial de cette garantie : 146 200

Montant restant dû en capital : 78 526

Date de fin d'échéance de la garantie : 28/02/2025

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 17/12/2018 SCANIA FINANCE

Montant initial de cette garantie : 146 200

Montant restant dû en capital : 78 526

Date de fin d'échéance de la garantie : 28/02/2025

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule



Engagement en matière de pensions et retraites:

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.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	3 913
60 à 64 ans	1 à 5 ans	17 710
55 à 59 ans	6 à 10 ans	112 727
45 à 54 ans	11 à 20 ans	130 759
34 à 44 ans	21 à 30 ans	70 525
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	16 984
	Engagement total	352 618

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres, 35% pour les employés et ETAM

Taux d'actualisation retenu : 0.98 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	14	15
Agents de maîtrise	15	15
Employés et techniciens	59	59
<u>Autres :</u>		
TOTAL	88	89

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total 2020
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				1 855 700	
Autres créances	1 392 909		1 392 909	1 656 771	1 560 298
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	1 392 909		1 392 909	3 512 471	1 560 298
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				263 967	
Emprunts et dettes financières divers	204 447		204 447	204 447	221 057
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 924		84 924	2 316 574	101 605
Autres dettes				12 917	
<i>Total dettes</i>	289 371		289 371	2 797 905	322 662
BILAN	1 682 280		1 682 280	6 310 376	1 882 960
Éléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	11 248		11 248	17 114	
Charges financières				8 799	
<i>Total éléments financiers</i>	11 248		11 248	8 316	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	11 248		11 248	8 316	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	8 792
Autres honoraires	
TOTAL	8 792

DEVAUD

Société par Actions Simplifiée
 au capital de 700.000 euros
 Siège social : ZA Acti-Est
 Parc Eco 85
 85000 – LA ROCHE SUR YON
 309 257 178 R.C.S. LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par la présidente à l'occasion de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2022, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

le résultat de l'exercice est un bénéfice qui s'élève à 677.995,69 € que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- à titre de dividende, à hauteur de 428,58 € par action,
 soit 600.012,00 €

- le solde, au poste « autres réserves »,
 soit 77.983,69 €

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

Du procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 29 juin 2022 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 677.995,69 € de la manière suivante :

- à titre de dividende, à hauteur de 428,58 € par action,
soit 600.012,00 €

- le solde, au poste « autres réserves »,
soit 77.983,69 €

Les dividendes sont payables à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que :

- la distribution de dividendes est éligible mais n'ouvre pas droit à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du CGI.

- les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Dividendes distribués au titre de l'exercice clos le	Dividende	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %	Abattement de 40 %
31 décembre 2018	297.688,00 €	297.688,00 €	Néant	Néant
31 décembre 2019	750.008,00 €	750.008,00 €	Néant	Néant
31 décembre 2020	650.006,00 €	650.006,00 €	Néant	Néant

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

**Pour extrait certifié conforme
La Présidente
Société FIDEGE**



CABINET
FICAVET - LE DAIN

**SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

15 rue Eric Tabarly
29300 Quimperlé

Tél. 02 98 39 07 50

SAS DEVAUD

Siège social : ZA Acti Est
Parc Eco 85
85000 LA ROCHE SUR YON
RCS LA ROCHE SUR YON 309 257 178

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

SAS DEVAUD

Siège social : ZA Acti Est
Parc Eco 85
85000 LA ROCHE SUR YON
RCS LA ROCHE SUR YON 309 257 178

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société DEVAUD,

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 DEVAUD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société.

Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Quimperlé, le 17 juin 2022

Le commissaire aux comptes
CABINET PICAVET LE DAIN



Stéphane PIQUEE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	23 539	17 722	5 817	10 005
Fonds commercial (1)	1 653 383		1 653 383	1 653 383
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 676 922</i>	<i>17 722</i>	<i>1 659 200</i>	<i>1 663 388</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	873 263	701 266	171 997	210 612
Autres immobilisations corporelles	2 716 357	1 674 818	1 041 539	1 082 152
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>3 589 619</i>	<i>2 376 084</i>	<i>1 213 535</i>	<i>1 292 764</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				320
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 090		2 090	90
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 090</i>		<i>2 090</i>	<i>410</i>
ACTIF IMMOBILISE	5 268 631	2 393 806	2 874 825	2 956 562
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	44 894		44 894	23 667
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	290 828		290 828	226 318
<i>Total des stocks</i>	<i>335 722</i>		<i>335 722</i>	<i>249 985</i>
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 891 641	35 941	1 855 700	1 838 239
Autres créances	1 656 771		1 656 771	1 796 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>3 548 412</i>	<i>35 941</i>	<i>3 512 471</i>	<i>3 634 522</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				2 678
Disponibilités	127 583		127 583	174
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>127 583</i>		<i>127 583</i>	<i>2 852</i>
Charges constatées d'avance	8 640		8 640	8 140
ACTIF CIRCULANT	4 020 358	35 941	3 984 417	3 895 499
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 288 989	2 429 747	6 859 242	6 852 061

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

37 918

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	27 888 244		27 888 244	27 494 245
Production vendue : - biens				284
Production vendue : - services	83 478		83 478	100 087
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	27 971 723		27 971 723	27 594 616
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			34 067	4 368
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			138 595	100 768
Autres produits (1) (11)			6 451	9 225
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			28 150 835	27 708 977
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			19 851 602	19 524 709
Variation de stock (marchandises)			(64 510)	37 561
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			399 959	346 045
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(21 227)	12 862
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			2 904 793	2 642 612
<i>Total charges externes</i>			<i>23 070 617</i>	<i>22 563 789</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			197 663	228 979
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 519 042	2 515 669
Charges sociales (10)			898 943	906 948
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 417 985</i>	<i>3 422 617</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 663	278 816
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			25 536	11 231
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>316 198</i>	<i>290 047</i>
Autres charges (12)			145 306	138 585
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			27 147 769	26 644 017
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 003 065	1 064 960
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			61	4
Autres intérêts et produits assimilés (5)			11 371	13 668
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 682	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			17 114	13 672
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 121
Intérêts et charges assimilées (6)			4 278	6 823
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 521	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			8 799	7 944
RESULTAT FINANCIER			8 316	5 728
RESULTAT COURANT			1 011 381	1 070 688

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	770	3 967
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 076	22 950
Reprises sur provisions et transferts de charges	128 571	116 700
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	143 417	143 618
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 482	8 667
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	446	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	115 337	125 717
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	122 264	134 384
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 152	9 234
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	150 091	149 208
Impôts sur les bénéfices	204 447	221 057
TOTAL DES PRODUITS	28 311 366	27 866 267
TOTAL DES CHARGES	27 633 370	27 156 610
BENEFICE ou PERTE	677 996	709 657

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	2 495
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	112 332
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	11 248
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	79 737
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	132 436
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	132 275



Annexe relative aux comptes sociaux de la société DEVAUD arrêtés au 31/12/2021 qui fait apparaître un résultat de 677 996 euros et un total de bilan de 6 859 242 euros.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Au cours de l'exercice 2021, l'entreprise a mis en oeuvre les actions estimées nécessaires en ayant recours à l'activité partielle du personnel pour un montant total d'indemnités de 38 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de Commerce et du Plan Comptable Général 2017 (PCG 2017).

Le PCG 2017 correspond au règlement ANC n° 2017-01 du 05 mai 2017 (homologué par l'arrêté du 26 Décembre 2017, publié au JO du 30 Décembre 2017), complété des règlements publiés depuis cette date.



Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société a conclu le 25 décembre 2015 une convention d'intégration fiscale avec la société FIDEGE, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur au 1er janvier 2016 a été signée dans le cadre de l'option prise par FIDEGE pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. Cette option a été conclue pour une période de cinq ans, soit jusqu'au 31 décembre 2020. Au terme de ce délai, elle se renouvelle par tacite reconduction faute de dénonciation.

La contribution de la société DEVAUD à la dette d'impôt est égale à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1. Immobilisations :

La méthode d'évaluation des immobilisations est la suivante :

Application du règlement CRC 202-10, 2003-07 et 2004-06

La méthode retenue est la méthode prospective.

La démarche a été organisée en collaboration avec les services internes de l'entreprise.

L'approche par composants, définis par le règlement CRC 2002-10 comme des dépenses de première catégorie, touche les immobilisations suivantes : les constructions des bâtiments, à savoir les halls de stockage, les zones d'expédition et les zones d'extension des bureaux.

Les installations spécialisées des chambres froides ne font pas l'objet de cette approche.





Egalement, si l'écart constaté entre la dotation d'amortissement économique et la dotation d'amortissement selon la durée d'usage n'est pas significative, l'approche par composants n'est pas appliquée.

Les contrats de crédit baux et de locations financières ne sont pas concernés, dans les comptes sociaux, par cette réforme.

Les données d'utilisation des immobilisations ont été retenues par l'entreprise en fonction de la connaissance des données historiques, de l'état d'entretien des immobilisations et de la politique d'investissement de l'entreprise.

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.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

	Amortissements Immobilisations corporelles pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	L 5 ans	L 3ans
Installations techniques, mat.outillage	L 5-15 ans	L 2-10 ans
Install. générales agencts, aménagts	L 8-25 ans	L 3-20 ans
Matériel de transport	L 3-10 ans	L 2-5 ans
Matériel de bureau et informatique	L 5 ans	L 3-5 ans
Mobilier	L 10 ans	L 5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

2. Fonds commercial :

En application des dispositions du règlement de l'ANC n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ces fonds de commerce puisque la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable.



3. 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.

4. Titres immobilisés :

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 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.

5. Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

6. Evaluation des matières et marchandises :

Les matières consommables sont évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Quant aux marchandises, elles ont été évaluées au coût d'acquisition de chaque lot selon la méthode du premier entré, premier sorti (méthode FIFO).

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

7. Evaluation des créances et des dettes :

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

8. Dépréciation des créances

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.

9. Disponibilités :

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



10.Subvention d'investissement :

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montant	Amortissement	
				Mode	Durée
24/05/2018	GRDF	Camions gaz	4 000	Linéaire	5
04/12/2018	GRDF	Camions gaz	12 000	Linéaire	5
08/11/2019	ADEME	Camions gaz	19 600	Linéaire	5
13/03/2020	ADEME	Camions gaz	24 000	Linéaire	5

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 676 922		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	1 676 922		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	860 028		13 235
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	432 579		16 273
- Matériel de transport	1 977 587		145 490
- Matériel de bureau et mobilier informatique	142 050		32 374
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	3 412 243		207 372
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	320		
Prêts et autres immobilisations financières	90		2 000
<i>Total immobilisations financières</i>	410		2 000
TOTAL GENERAL	5 089 575		209 372

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 676 922	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			1 676 922	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			873 263	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			448 852	
- Matériel de transport		26 757	2 096 320	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 239	171 185	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		29 996	3 589 619	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		320		
Prêts et autres immobilisations financières			2 090	
<i>Total immobilisations financières</i>		320	2 090	
TOTAL GENERAL		30 316	5 268 631	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 534	4 188		17 722
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	13 534	4 188		17 722
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	649 416	51 850		701 266
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	356 286	25 581		381 868
- Matériel de transport	1 014 035	190 620	26 757	1 177 898
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 742	18 423	3 113	115 052
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 119 479	286 475	29 870	2 376 084
TOTAL GENERAL	2 133 013	290 663	29 870	2 393 806

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	983			2 455			(1 472)
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	983			2 455			(1 472)
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	4 839			30 479			(25 639)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers	660			23 054			(22 393)
- Matériel de transport	105 710			68 053			37 657
- Matériel de bureau et informatique mobilier	3 145			4 530			(1 385)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>	114 354			126 115			(11 761)
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	115 337			128 571			(13 234)
TOTAL GENERAL non ventilé			115 337			128 571	(13 234)

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	678 412	115 337			128 571	665 178
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	678 412	115 337			128 571	665 178
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	16 564	25 536			6 158	35 941
Autres provisions dépréciations	5 682				5 682	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 246	25 536			11 840	35 941
TOTAL GENERAL	700 657	140 873			140 411	701 119
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 536			6 158	
Dont dotations et reprises financières					5 682	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		115 337			128 571	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 090		2 090	90
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>2 090</i>		<i>2 090</i>	<i>90</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	37 918		37 918	17 475
Autres créances clients	1 853 723	1 853 723		1 837 328
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	7 200	7 200		3 979
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	306	306		70
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	202 733	202 733		154 092
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	11 812	11 812		48 550
Groupe et associés (2)	1 392 909	1 392 909		1 560 298
Débiteurs divers	41 812	41 812		29 293
<i>Total actif circulant</i>	<i>3 548 412</i>	<i>3 510 495</i>	<i>37 918</i>	<i>3 651 085</i>
Charges constatées d'avance	8 640	8 640		8 140
TOTAL DES CREANCES	3 559 142	3 519 135	40 008	3 659 315
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	55	55			75 775
- à + de un an	263 912	128 524	135 388		432 079
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 574	2 316 574			2 247 176
Personnel et comptes rattachés	559 203	559 203			367 093
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 475	259 475			269 942
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	13 571	13 571			14 064
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	46 061	46 061			37 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	204 447	204 447			221 057
Autres dettes	12 917	12 917			7 298
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	3 676 214	3 540 826	135 388		3 671 649
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		168 167			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	1 324 851			1 324 851
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Fonds reçus en apport	328 532			328 532
TOTAL	1 653 383			1 653 383

Fonds DEVAUD d'origine acheté : 284 851 €

Fonds JARDINS DE L'OUEST acheté : 780 000 €

Fonds FONTENAY reçu en apport : 15 036 €

Mali de fusion DEVAUD FONTENAY : 182 108 €

Mali de fusion DEVAUD LA ROCHE : 6 568 €

Fonds FL85 CLATAYUD reçu en apport : 124 820 €

Fonds DORIE et Fils acheté : 260 000 €

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	4 842	19 028
Autres créances	44 175	59 498
<i>Total créances</i>	49 018	78 526
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	49 018	78 526

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55	145
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	55	145
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 627	155 819
Dettes fiscales et sociales	534 622	496 484
<i>Total dettes d'exploitation</i>	698 250	652 303
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	698 305	652 448

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
Charges d'exploitation	8 640	8 140
<i>Total charges d'exploitation</i>	8 640	8 140
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 640	8 140
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	8 640	8 140

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	8 640	8 140
---	--------------	--------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	1 400			1 400	500,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	1 400			1 400	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	700 000						700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	70 000						70 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	980 994			59 651			1 040 645
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	709 657			(709 657)		677 996	677 996
Subventions d'investissement	41 349				(12 140)		29 209
Provisions réglementées	678 412				(13 234)		665 178
Dividendes versés							
Total capitaux propres	3 180 411			(650 006)	(25 374)	677 996	3 183 028

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Ventes de marchandises	27 888 244		27 888 244	27 494 245		27 494 245	1,43%
Ventes produits résiduels, emballages				284		284	-100,00%
Prestations de services	41 689		41 689	43 193		43 193	-3,48%
Produits des activités annexes	41 789		41 789	56 894		56 894	-26,55%
TOTAL	27 971 722		27 971 722	27 594 616		27 594 616	1,37%

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2021	2020
Indemnités prévoyance	6 283	7 114
Remboursement de formation	2 926	4 873
Remboursement frais divers		
Remboursement assurance	49 519	6 127
Dons en nature	40 667	37 819
Remboursement TIPP	24 171	31 000
Avantage en nature	8 871	8 871
TOTAL	132 437	95 804

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 482	8 667
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	6 482	8 667
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	126	
Immobilisations financières	320	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	446	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	115 337	125 717
Total des charges exceptionnelles	122 264	134 384

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		3 546
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	82	422
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	688	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>770</i>	<i>3 967</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	1 600	10 958
Immobilisations financières	336	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>1 936</i>	<i>10 958</i>
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	12 140	11 991
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	128 571	116 700
TOTAL	143 417	143 618

PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE

	Montant
Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats	150 091
Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice	
TOTAL	150 091

CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	576 850	77 079	137 386	439 464
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	576 850	77 079	137 386	439 464

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles	112 332	198 217	112 332	272 735		385 067	5 769
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
TOTAL	112 332	198 217	112 332	272 735		385 067	5 769



ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes et garanties par sûretés réelles :

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263 912
...	
Total	263 912

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles :

Emprunt du : 04/05/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 128 400
Montant restant dû en capital : 17 564
Date de fin d'échéance de la garantie : 03/08/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 04/05/2017 SCANIA FINANCE
Montant initial de cette garantie : 128 400
Montant restant dû en capital : 17 564
Date de fin d'échéance de la garantie : 03/08/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 03/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550
Montant restant dû en capital : 5 977
Date de fin d'échéance de la garantie : 03/04/2022
Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 03/04/2017 IVECO CAPITAL
Montant initial de cette garantie : 66 550
Montant restant dû en capital : 5 977



Date de fin d'échéance de la garantie : 03/04/2022

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 01/06/2018 IVECO CAPITAL

Montant initial de cette garantie : 76 300

Montant restant dû en capital : 29 939

Date de fin d'échéance de la garantie : 24/11/2023

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 24/09/2018 IVECO CAPITAL

Montant initial de cette garantie : 71 800

Montant restant dû en capital : 29 838

Date de fin d'échéance de la garantie : 24/09/2023

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 17/12/2018 SCANIA FINANCE

Montant initial de cette garantie : 146 200

Montant restant dû en capital : 78 526

Date de fin d'échéance de la garantie : 28/02/2025

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule

Emprunt du : 17/12/2018 SCANIA FINANCE

Montant initial de cette garantie : 146 200

Montant restant dû en capital : 78 526

Date de fin d'échéance de la garantie : 28/02/2025

Nature de la sûreté réelle : Gage sur le véhicule



Engagement en matière de pensions et retraites:

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.

Indemnité de départ à la retraite :

Tranches d'âges	Engagements à	Montant
65 ans	Moins d'un an	3 913
60 à 64 ans	1 à 5 ans	17 710
55 à 59 ans	6 à 10 ans	112 727
45 à 54 ans	11 à 20 ans	130 759
34 à 44 ans	21 à 30 ans	70 525
Moins de 35 ans	Plus de 30 ans	16 984
	Engagement total	352 618

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de : 60 - 67 ans

Taux d'augmentation annuelle des salariés : 1%

Turn over : faible

Taux de charges sociales : 47% pour les cadres, 35% pour les employés et ETAM

Taux d'actualisation retenu : 0.98 %

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	14	15
Agents de maîtrise	15	15
Employés et techniciens	59	59
Autres :		
TOTAL	88	89

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2021				Total 2020
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
<i>Total immobilisations financières</i>					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés				1 855 700	
Autres créances	1 392 909		1 392 909	1 656 771	1 560 298
Capital souscrit appelé non versé					
<i>Total créances</i>	<i>1 392 909</i>		<i>1 392 909</i>	<i>3 512 471</i>	<i>1 560 298</i>
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des états de crédit				263 967	
Emprunts et dettes financières divers	204 447		204 447	204 447	221 057
Avances et acptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 924		84 924	2 316 574	101 605
Autres dettes				12 917	
<i>Total dettes</i>	<i>289 371</i>		<i>289 371</i>	<i>2 797 905</i>	<i>322 662</i>
BILAN	1 682 280		1 682 280	6 310 376	1 882 960
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers	11 248		11 248	17 114	
Charges financières				8 799	
<i>Total éléments financiers</i>	<i>11 248</i>		<i>11 248</i>	<i>8 316</i>	
Autres					
<i>Total autres</i>					
COMPTE DE RESULTAT	11 248		11 248	8 316	

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	8 792
Autres honoraires	
TOTAL	8 792