

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01337
Numéro SIREN : 323 177 832
Nom ou dénomination : PERRENOT BONNAFOUX

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006415

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>PERRENOT BONNAFOUX</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>1 2</u>					
Adresse de l'entreprise <u>Route de Romans 26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1 2</u>					
Numéro SIRET* <u>3 2 3 1 7 7 8 3 2 0 0 0 3 3</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le <u>3 1 1 2 2 0 2 1</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	38 029	38 029		
		Fonds commercial (1) AH	AI	125 253	125 253		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
		Terrains AN	AO				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions AP	AQ	70 157	66 029	4 128	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	33 654	31 871	1 783	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	294 185	271 340	22 846	
		Immobilisations en cours AV	AW				
		Avances et acomptes AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
			Autres participations CU	CV	78		78
	Créances rattachées à des participations BB		BC				
Autres titres immobilisés BD	BE						
Prêts BF	BG		2 250		2 250		
Autres immobilisations financières * BH	BI	319		319			
TOTAL (II) BJ			563 925	407 269	156 657		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM	86 038	86 038		
		En cours de production de biens BN	BN				
		En cours de production de services BP	BP				
		Produits intermédiaires et finis BR	BR				
		Marchandises BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	2 302 268		2 302 268	
		Autres créances (3) BZ	CA	491 088		491 088	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:) CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	787 496		787 496		
	Charges constatées d'avance (3) * CH	CI	16 870		16 870		
	TOTAL (III) CJ	CK	3 683 761		3 683 761		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
	Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO			4 247 686	407 269	3 840 417		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	2 250	(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Certifié conforme par le référentiel légal

[Signature]

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2022

Désignation de l'entreprise		PERRENOT BONNAFOUX		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 16 520)	DA			16 520
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			477 214
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			1 652
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG			975 656
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			70 750
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			11 867
			DL		
	TOTAL (I)				
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
		DO			
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
		DR			
	TOTAL (III)				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			508
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="E1"/>)	DV			26 541
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			1 186 503
	Dettes fiscales et sociales	DY			969 060
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA			104 146	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
		EC			2 286 758
	TOTAL (IV)				
	Ecarts de conversion passif *	ED			
		EE			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				3 840 417
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
		IC			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	ID			
	Écart de réévaluation libre	IE			
	Réserve de réévaluation (1976)	IF			
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH				2 286 758
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : PERRENOT BONNAFOUX		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue	FG	15 112 009	FH	92 489	FI		
	services*	FG	15 112 009	FH	92 489	FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 112 009	FK	92 489	FL		
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	
	Salaires et traitements*						FY	
	Charges sociales (10)						FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*						GA
		- dotations aux provisions						GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD
	Autres charges (12)						GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2022

Désignation de l'entreprise		PERRENOT BONNAFOUX		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	15	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	38 017	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	1 405	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	39 437	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 121	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	2 984	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	4 105	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	35 332
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	25 941	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	15 291 050
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	15 220 299
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	70 750
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	28 393
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *		HP	35 704
		- Crédit - bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	46 977
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	304 090	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6	obligatoires	A9
		dont cotisations facultatives Madelin		A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
CESSION VEHICULES		2 984	38 017		
AMENDES AU CODE DE LA ROUTE		591	15		
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		530			
REPRISES AMORT DEROGATOIRES			1 405		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Certifié conforme
par le représentant légal



Annexe Comptable

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PERRENOT BONNAFOUX

Route de Romans
26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE
04 75 45 00 01

ASTIER

Règles & Méthodes Comptables

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/12/21 présente un montant total du bilan de 3 840 417 €
et dégage un résultat de 70 750 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/21 au 31/12/21

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constitue un événement majeur, cette année encore.

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

Cet état de crise 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.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2014 à jour du règlement ANC 2018-07 et suivants.

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

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

TITRES IMMOBILISES :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exception 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.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Elles sont constituées en fonction des procès et litiges en cours existant au 31/12/21, dès lors que ceux-ci devraient donner lieu à un décaissement de ressources sans contrepartie équivalente.

INTEGRATION FISCALE :

Conformément aux dispositions de l'article 223A du C.G.I., et de la décision prise par notre Président en date du 28/02/2021, la société ZAM DIRECTION se constitue seule redevable de l'impôt sur les résultats de notre société à compter de l'exercice ouvert au premier janvier 2021.

Cette option est valable pour la durée d'application restant à courir pour le régime Groupe ZAM DIRECTION.

Ce régime n'entraîne aucune modification sur le calcul de l'impôt de notre société.

L'impôt déterminé au titre de l'exercice 31/12/21 est de 25 941 euros et, sous déduction des crédits d'impôts, sera versé ou remboursé par la mère intégrante, la société ZAM DIRECTION.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est composé d'événements ou transactions distincts des activités ordinaires de la société.

CASH POOLING :

Notre Groupe a mis en place durant l'exercice 2014, une gestion centralisée de la trésorerie (cash pooling)

Ce système permet de centraliser automatiquement les flux des comptes bancaires sur un nouveau compte centralisateur (miroir) consolidé au niveau de la société centralisatrice ZAMENHOF EXPLOITATION.

Les soldes positifs et négatifs des comptes bancaires de la société sont transférés sur le compte centralisateur de la société pivot et donc montrés au niveau du compte courant d'associé ouvert dans nos livres.

Au 31/12/21, il n'y a pas d'effet centralisateur pour notre société..

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Compte tenu des risques encourus, les créances douteuses sont provisionnées à 100% y compris la partie privilégiée (notamment les droits de douane facturés).

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Ces titres cotés sont comptabilisés au coût d'acquisition et évalués au cours du dernier jour ouvré de l'exercice.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées mais traitées uniquement au niveau fiscal.

Une provision pour dépréciation est éventuellement comptabilisée lorsque la valeur d'acquisition est supérieure au cours de valorisation du dernier jour de l'exercice.

PARTICIPATION DES SALARIES :

Notre société applique le régime de droit commun pour le calcul de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise. Il n'est pas calculé de provision pour investissement

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS :

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

A l'exception des biens d'occasion dont les amortissements sont calculés selon le mode linéaire et sur la durée de vie restant à courir.

AMENAGEMENT AGENC INSTAL DES BATIMENTS	=> Linéaire 10 ans
MAT ET OUT INDUSTRIEL	=> Linéaire 5 ans
AUTRES INSTAL. GENERALES AGCTS AMENAGTS	=> Linéaire 5 ans
VEHICULES A MOTEUR CAMIONS	=> Linéaire 5 ans
TRACTEURS	=> Linéaire 4 ans
CAMIONS TOUPIE	=> Linéaire 8 ans
REMORQUE SEMI REMORQUES	=> Linéaire 9 ans
VEHICULE DE SOCIETE - VEHICULE LEGER	=> Linéaire 4 ans
MATERIEL DE BUREAU	=> Linéaire 3 ans
MATERIEL INFORMATIQUE	=> Linéaire 3 ans
MOBILIER DE BUREAU	=> Linéaire 3 ans

CREANCES IMMOBILISEES

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.

DISPONIBILITES EN EUROS

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

Immobilisations

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	163 282		
TOTAL immobilisations incorporelles :	163 282		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	70 157		
Installations techniques et outillage industriel	33 654		
Installations générales, agencements et divers	38 817		4 355
Matériel de transport	276 511		4 318
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 154		4 807
Emballages récupérables et divers			774
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	472 294		14 254
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	78		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	930		4 289
TOTAL immobilisations financières :	1 008		4 289
TOTAL GÉNÉRAL	636 583		18 543

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			163 282	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			163 282	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			70 157	
Install. techn., matériel et out. industriels			33 654	
Inst. générales, agencements et divers			43 172	
Matériel de transport		87 777	193 052	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			57 961	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		774		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		88 551	397 997	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			78	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 650	2 569	
TOTAL immobilisations financières :		2 650	2 647	
TOTAL GÉNÉRAL		91 201	563 925	

Amortissements

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	38 029			38 029
TOTAL immobilisations incorporelles :	38 029			38 029
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	65 565	465		66 029
Installations techn. et outillage industriel	31 373	498		31 871
Inst. générales, agencements et divers	38 571	669		39 241
Matériel de transport	262 228	1 372	84 793	178 807
Mat. de bureau, informatique et mobil.	53 154	138		53 292
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	450 892	3 142	84 793	369 240
TOTAL GÉNÉRAL	488 920	3 142	84 793	407 269

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 14/04/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	13 272		1 405	11 867
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	13 272		1 405	11 867

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	104		104	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	104		104	

TOTAL GÉNÉRAL	13 376		1 509	11 867
----------------------	---------------	--	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 250	2 250	
Autres immobilisations financières	319		319
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 569	2 250	319
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 302 268	2 302 268	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 705	1 705	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	122 453	122 453	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	350 000	350 000	
Débiteurs divers	16 930	16 930	
TOTAL de l'actif circulant :	2 793 356	2 793 356	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	16 870	16 870	
TOTAL GÉNÉRAL	2 812 795	2 812 476	319

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	508	508		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	600	600		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 186 503	1 186 503		
Personnel et comptes rattachés	352 604	352 604		
Sécurité sociale et autres organismes	186 516	186 516		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	391 805	391 805		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 136	38 136		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	25 941	25 941		
Autres dettes	104 146	104 146		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	2 286 758	2 286 758		

Composition du Capital Social

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	826	20
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	826	20

Fonds Commercial

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds de commerce Transport B	125 253			125 253	
TOTAL	125 253			125 253	
RAPPEL : Fonds commercial				125 253	

La société considère que les fonds commerciaux qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires, à chaque clôture à compter de 2016, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds commerciaux est toujours supérieure à la valeur comptable de ceux-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.

Produits à Recevoir

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	16 625
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	4 667
Autres créances	12 263
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	33 555

Charges à Payer

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 611
Dettes fiscales et sociales	308 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	508
Autres dettes	14 400
TOTAL	448 174

Charges et Produits Constatés d'Avance

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	16 870	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	16 870	

Effectif Moyen

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	5	
Ouvriers	83	
TOTAL	96	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 14/04/22

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	61 630	16 421
Résultat exceptionnel (hors participation)	35 332	9 520
Résultat comptable (hors participation)	97 890	25 941

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	70 750
Impôts sur les bénéfices	25 941
RÉSULTAT AVANT IMPOT	96 691
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	(1 405)
RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	95 286

Engagements Financiers

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	21 733
LLD	5 483
CAUTION BNP	16 250

TOTAL	21 733
--------------	---------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

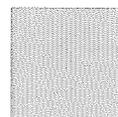
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

l'engagement total est déterminé pour un montant de : 51 979

Hypothèses de calculs retenues :

- Méthode prospective des unités de crédits projetés.
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- départ à l'initiative du salarié
- Turnover de 8% par an
- taux de charges sociales retenus : 28%.
- taux d'actualisation = 0.77%
- table de mortalité : INSEE 2016 par catégorie socioprofessionnelle
- Convention collective nationale des transports routiers



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
ZAM DIRECTION	SAS	8 587 587	26 260 SAINT DONAT

Notre société est également consolidée par intégration globale via le palier ZAM DIRECTION, par la Holding HIGHWAY, SAS au capital de 43 500 000 euros, sise 27 rue Marbeuf 75008 Paris.

Liste des Filiales et Participations

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 14/04/22
 Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 14/04/22
 Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CESSIONS VEHICULES	38 017	775220
REFACT AMENDES CODE DE LA ROUTE	15	77122010
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	1 405	78723000

TOTAL	39 437	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC CESSIONS VEHICULES	2 984	67522200
AMENDES AU CODE DE LA ROUTE	591	67122000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	530	

TOTAL	4 105	
--------------	--------------	--

Détail des Transferts de Charges

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
REMBOURSEMENT TIPP	14 491
TRANSFERT DE CHARGES GARAGE	9 283
TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	23 203
TOTAL	46 977

Participations des Salariés

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 14/04/22

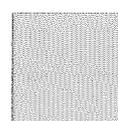
Devise d'édition EURO

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

Notre société applique le régime de droit commun pour le calcul de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise.
Il n'est pas calculé de provision pour investissement

Index

page de garde Perrenot.....	1
Règles et méthodes comptables.....	2
Règles et méthodes comptables suite.....	3
Compléments d'informations.....	4
immobilisation.....	5
Amortissements.....	6
Provisions inscrites au bilan.....	7
etat des échéances des créances et des dettes.....	8
composition du capital social.....	9
fonds commercial PERRENOT.....	10
produits à recevoir.....	11
charges à payer.....	12
charges et produits constatés d'avance.....	13
effectif moyen.....	14
ventilation de l'impôt sur les benefices.....	15
incidence des evaluation fiscales derogatoires.....	16
engagements financiers.....	17
Engagement en matière de pensions et retraites.....	18
identité des sociétés meres consolidant les comptes de la societe PER.....	19
liste des filiales et participations.....	20
detail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	21
detail des transferts de charges.....	22
participations des salariés PERRENOT.....	23



PERRENOT BONNAFOUX

Société par actions simplifiée au capital de 16 520 euros
Siège social : Route de Romans
SAINT DONAT SUR L'HERBASSE (26260)
323 177 832 RCS ROMANS

**AFFECTATION du RESULTAT
de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2021**

par décision de l'associée unique
du 3 mai 2022

TROISIEME DECISION

L'associée unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 70 750,39 euros, comme suit :

BENEFICE	70 750,39 €
. à concurrence de A l'associée unique à titre de dividendes	70 003,50 €
. et le solde soit la somme de au compte « autres réserves »	746,89 €

Il sera ainsi distribué à chaque action un dividende de 84,75 euros, éligible au titre de l'impôt sur le revenu à l'abattement de 40% prévu par l'article 158-3-2 ° du Code Général des Impôts.
Ce dividende sera payable aux caisses de la société à l'issue de la présente consultation.

Pour satisfaire aux dispositions légales, l'associée unique prend acte :

1°) que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8% perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes. L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoute 17,2% de prélèvements sociaux, soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

2°) qu'il a été procédé au titre des trois derniers exercices aux distributions de dividendes suivantes :

	Dividendes/part sociale
Exercice clos le 31 décembre 2020	121,00 €
Exercice clos le 31 décembre 2019	243,00 €
Exercice clos le 31 décembre 2018	NEANT

3°) que les dividendes versés au titre des exercices clos le 31 décembre 2019 et le 31 décembre 2020 étaient éligibles au titre de l'impôt sur le revenu à l'abattement de 40% prévu par l'article 158-3-2 ° du Code Général des Impôts.

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente





Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

SAS PERRENOT BONNAFOUX

Société par actions simplifiée au capital de 16 520 euros
Route de Romans, 26260 Saint Donat sur l'Herbasse
RCS ROMANS 323 177 832

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

SOMMAIRE

1 - Rapport des Commissaires aux Comptes	4 pages
2 - Comptes Annuels	
• Bilan et Compte de résultat	4 pages
• Annexes	22 pages



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

1 - RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES





Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

A l'associée unique de la société PERRENOT BONNAFOUX.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERRENOT BONNAFOUX 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 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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.



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les fonds de commerce font l'objet d'une évaluation selon les modalités décrites dans l'annexe. Nous avons examiné les conditions de mise en œuvre de ce test de dépréciation, contrôlé la cohérence des hypothèses retenues pour la réalisation de ce test et nous avons aussi vérifié que la note en annexe donne une information appropriée.

Les créances clients sont valorisées selon les modalités décrites dans la note de l'annexe intitulée "Evaluation des créances et des dettes". Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables appliquées par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de cette méthode et nous nous sommes assurés de sa correcte application.

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

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.



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

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 Présidente.

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



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

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 Valence, le 21 avril 2022
Pour la société CRC

Gabriel POLONY
Commissaire aux comptes



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

2 - LES COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 03/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	38 029	38 029		
Fonds commercial	125 253		125 253	125 253
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	163 282	38 029	125 253	125 253
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	70 157	66 029	4 128	4 593
Installations techniques, matériel et outillage industriel	33 654	31 871	1 783	2 281
Autres immobilisations corporelles	294 185	271 340	22 846	14 528
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	397 997	369 240	28 757	21 402
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	78		78	78
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 250		2 250	900
Autres immobilisations financières	319		319	30
TOTAL immobilisations financières :	2 647		2 647	1 008
ACTIF IMMOBILISÉ	563 925	407 269	156 657	147 663

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	86 038		86 038	80 805
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	86 038		86 038	80 805
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 302 268		2 302 268	2 070 766
Autres créances	491 088		491 088	767 861
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 793 356		2 793 356	2 838 627
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	787 496		787 496	849 725
Charges constatées d'avance	16 870		16 870	29 237
TOTAL disponibilités et divers :	804 366		804 366	878 962
ACTIF CIRCULANT	3 683 761		3 683 761	3 798 394

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 247 686	407 269	3 840 417	3 946 057
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 03/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 16 520	16 520	16 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	477 214	477 214
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 652	1 652
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	975 656	1 008 367
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	70 750	67 235
TOTAL situation nette :	1 541 792	1 570 988
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	11 867	13 272
CAPITAUX PROPRES	1 553 659	1 584 260
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	508	669
Emprunts et dettes financières divers	26 541	26 760
TOTAL dettes financières :	27 049	27 429
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 186 503	1 328 324
Dettes fiscales et sociales	969 060	962 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	104 146	44 028
TOTAL dettes diverses :	2 259 709	2 334 369
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 286 758	2 361 798
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 840 417	3 946 057

Compte de Résultat (Première Partie)

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 03/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 112 009	92 489	15 204 497	13 231 731
Chiffres d'affaires nets	15 112 009	92 489	15 204 497	13 231 731
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			47 081	82 986
Autres produits			34	30
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 251 613	13 314 747
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 895 035	2 362 861
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(5 233)	(53 516)
Autres achats et charges externes			8 462 223	7 247 428
TOTAL charges externes :			11 352 026	9 556 773
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			175 409	202 677
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 730 917	2 603 911
Charges sociales			624 518	632 569
TOTAL charges de personnel :			3 355 435	3 236 480
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 142	1 711
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 142	1 711
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			304 137	264 650
CHARGES D'EXPLOITATION			15 190 148	13 262 291
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			61 465	52 456

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 03/03/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	61 465	52 456
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	105	617
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	105	617
RÉSULTAT FINANCIER	(105)	(617)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	61 360	51 839
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15	1 091
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 017	15 600
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 405	27 080
	39 437	43 771
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 121	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 984	2 080
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	4 105	2 215
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	35 332	41 556
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	25 941	26 160
TOTAL DES PRODUITS	15 291 050	13 358 518
TOTAL DES CHARGES	15 220 299	13 291 283
BÉNÉFICE OU PERTE	70 750	67 235

Règles & Méthodes Comptables

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 3 840 417 €
et dégage un résultat de 70 750 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/21 au 31/12/21

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constitue un événement majeur, cette année encore.

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

Cet état de crise 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.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2014 à jour du règlement ANC 2018-07 et suivants.

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

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

TITRES IMMOBILISES :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exception 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.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Elles sont constituées en fonction des procès et litiges en cours existant au 31/12/21, dès lors que ceux-ci devraient donner lieu à un décaissement de ressources sans contrepartie équivalente.

INTEGRATION FISCALE :

Conformément aux dispositions de l'article 223A du C.G.I., et de la décision prise par notre Président en date du 28/02/2021, la société ZAM DIRECTION se constitue seule redevable de l'impôt sur les résultats de notre société à compter de l'exercice ouvert au premier janvier 2021.

Cette option est valable pour la durée d'application restant à courir pour le régime Groupe ZAM DIRECTION.

Ce régime n'entraîne aucune modification sur le calcul de l'impôt de notre société.

L'impôt déterminé au titre de l'exercice 31/12/21 est de 25 941 euros et, sous déduction des crédits d'impôts, sera versé ou remboursé par la mère intégrante, la société ZAM DIRECTION.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est composé d'événements ou transactions distincts des activités ordinaires de la société.

CASH POOLING :

Notre Groupe a mis en place durant l'exercice 2014, une gestion centralisée de la trésorerie (cash pooling)

Ce système permet de centraliser automatiquement les flux des comptes bancaires sur un nouveau compte centralisateur (miroir) consolidé au niveau de la société centralisatrice ZAMENHOF EXPLOITATION.

Les soldes positifs et négatifs des comptes bancaires de la société sont transférés sur le compte centralisateur de la société pivot et donc montrés au niveau du compte courant d'associé ouvert dans nos livres.

Au 31/12/21, il n'y a pas d'effet centralisateur pour notre société..

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Compte tenu des risques encourus, les créances douteuses sont provisionnées à 100% y compris la partie privilégiée (notamment les droits de douane facturés).

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Ces titres cotés sont comptabilisés au coût d'acquisition et évalués au cours du dernier jour ouvré de l'exercice.

Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées mais traitées uniquement au niveau fiscal.

Une provision pour dépréciation est éventuellement comptabilisée lorsque la valeur d'acquisition est supérieure au cours de valorisation du dernier jour de l'exercice.

PARTICIPATION DES SALARIES :

Notre société applique le régime de droit commun pour le calcul de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise. Il n'est pas calculé de provision pour investissement

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS :

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

A l'exception des biens d'occasion dont les amortissements sont calculés selon le mode linéaire et sur la durée de vie restant à courir.

AMENAGEMENT AGENC INSTAL DES BATIMENTS	=> Linéaire 10 ans
MAT ET OUT INDUSTRIEL	=> Linéaire 5 ans
AUTRES INSTAL. GENERALES AGCTS AMENAGTS	=> Linéaire 5 ans
VEHICULES A MOTEUR CAMIONS	=> Linéaire 5 ans
TRACTEURS	=> Linéaire 4 ans
CAMIONS TOUPIE	=> Linéaire 8 ans
REMORQUE SEMI REMORQUES	=> Linéaire 9 ans
VEHICULE DE SOCIETE - VEHICULE LEGER	=> Linéaire 4 ans
MATERIEL DE BUREAU	=> Linéaire 3 ans
MATERIEL INFORMATIQUE	=> Linéaire 3 ans
MOBILIER DE BUREAU	=> Linéaire 3 ans

CREANCES IMMOBILISEES

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.

DISPONIBILITES EN EUROS

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

Immobilisations

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 14/04/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	163 282		
TOTAL immobilisations incorporelles :	163 282		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	70 157		
Installations techniques et outillage industriel	33 654		
Installations générales, agencements et divers	38 817		4 355
Matériel de transport	276 511		4 318
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 154		4 807
Emballages récupérables et divers			774
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	472 294		14 254
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	78		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	930		4 289
TOTAL immobilisations financières :	1 008		4 289
TOTAL GÉNÉRAL	636 583		18 543

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			163 282	
TOTAL immobilisations incorporelles :			163 282	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			70 157	
Install. techn., matériel et out. industriels			33 654	
Inst. générales, agencements et divers			43 172	
Matériel de transport		87 777	193 052	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			57 961	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		774		
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		88 551	397 997	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			78	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 650	2 569	
TOTAL immobilisations financières :		2 650	2 647	
TOTAL GÉNÉRAL		91 201	563 925	

Amortissements

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 14/04/22

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	38 029			38 029
TOTAL immobilisations incorporelles :	38 029			38 029
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	65 565	465		66 029
Installations techn. et outillage industriel	31 373	498		31 871
Inst. générales, agencements et divers	38 571	669		39 241
Matériel de transport	262 228	1 372	84 793	178 807
Mat. de bureau, informatique et mobil.	53 154	138		53 292
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	450 892	3 142	84 793	369 240
TOTAL GÉNÉRAL	488 920	3 142	84 793	407 269

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	13 272		1 405	11 867
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	13 272		1 405	11 867

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	104		104	
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	104		104	

TOTAL GÉNÉRAL	13 376		1 509	11 867
----------------------	---------------	--	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 250	2 250	
Autres immobilisations financières	319		319
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 569	2 250	319
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 302 268	2 302 268	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 705	1 705	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	122 453	122 453	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	350 000	350 000	
Débiteurs divers	16 930	16 930	
TOTAL de l'actif circulant :	2 793 356	2 793 356	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	16 870	16 870	

TOTAL GÉNÉRAL	2 812 795	2 812 476	319
----------------------	------------------	------------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	508	508		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	600	600		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 186 503	1 186 503		
Personnel et comptes rattachés	352 604	352 604		
Sécurité sociale et autres organismes	186 516	186 516		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	391 805	391 805		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 136	38 136		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	25 941	25 941		
Autres dettes	104 146	104 146		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 286 758	2 286 758		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Composition du Capital Social

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	826	20
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	826	20

Fonds Commercial

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds de commerce Transport B	125 253			125 253	
TOTAL	125 253			125 253	
RAPPEL : Fonds commercial				125 253	

La société considère que les fonds commerciaux qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires, à chaque clôture à compter de 2016, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds commerciaux est toujours supérieure à la valeur comptable de ceux-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.

Charges à Payer

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 611
Dettes fiscales et sociales	308 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	508
Autres dettes	14 400
TOTAL	448 174

Charges et Produits Constatés d'Avance

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	16 870	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	16 870	

Effectif Moyen

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	5	
Ouvriers	83	
TOTAL	96	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	61 630	16 421
Résultat exceptionnel (hors participation)	35 332	9 520
Résultat comptable (hors participation)	97 890	25 941

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	70 750
Impôts sur les bénéfices	25 941
RÉSULTAT AVANT IMPOT	96 691
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	(1 405)
RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	95 286

Engagements Financiers

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	21 733
LLD	5 483
CAUTION BNP	16 250

TOTAL	21 733
--------------	---------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

l'engagement total est déterminé pour un montant de : 51 979

Hypothèses de calculs retenues :

- Méthode prospective des unités de crédits projetés.
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- départ à l'initiative du salarié
- Turnover de 8% par an
- taux de charges sociales retenus : 28%.
- taux d'actualisation = 0.77%
- table de mortalité : INSEE 2016 par catégorie socioprofessionnelle
- Convention collective nationale des transports routiers



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
ZAM DIRECTION	SAS	8 587 587	26 260 SAINT DONAT

Notre société est également consolidée par intégration globale via le palier ZAM DIRECTION, par la Holding HIGHWAY, SAS au capital de 43 500 000 euros, sise 27 rue Marbeuf 75008 Paris.

Liste des Filiales et Participations

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 14/04/22
 Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
CESSIONS VEHICULES	38 017	775220
REFACT AMENDES CODE DE LA ROUTE	15	77122010
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	1 405	78723000

TOTAL

39 437

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
VNC CESSIONS VEHICULES	2 984	67522200
AMENDES AU CODE DE LA ROUTE	591	67122000
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	530	

TOTAL

4 105

Détail des Transferts de Charges

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
REMBOURSEMENT TIPP	14 491
TRANSFERT DE CHARGES GARAGE	9 283
TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	23 203
TOTAL	46 977

Participations des Salariés

PERRENOT BONNAFOUX

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 14/04/22
Devise d'édition EURO

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

Notre société applique le régime de droit commun pour le calcul de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise.
Il n'est pas calculé de provision pour investissement