

RCS : AUBENAS Code greffe : 0702
-------------------------------------

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 80028 Numéro SIREN : 335 620 282 Nom ou dénomination : BONNETERIE CEVENOLE
---

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2022 sous le numéro de dépôt 7430

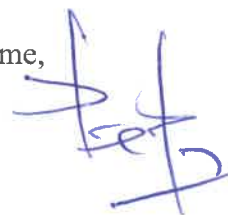
**BONNETERIE CEVENOLE**  
Société par actions simplifiée au capital de 1.870.596 euros  
Siège Social à GUILHERAND GRANGES (Ardèche)  
1001 Avenue de la République

335 620 282 R.C.S. AUBENAS

-----

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Pour copie conforme,  
Le Président,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. L. L.', is written over the text 'Le Président,'.

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 1001 AVENUE DE LA REPUBLIQUE 07500 GUILHERAND-GRAN

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2021	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 318 136	552 010
	Fonds commercial (1)	AH	AI	2 220 621	2 282 988
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO	35 576	35 576
	Constructions	AP	AQ	1 883 966	1 026 503
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	254 219	85 264
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	367 215	61 755
	Immobilisations en cours	AV	AW	426 192	374 137
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	1 080 327	1 951 123
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG	98 989	107 018
	Autres immobilisations financières	BH	BI	28 507	115 060
	TOTAL (II)	BJ	BK	4 932 373	6 591 438
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	59 023	818 014
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	3 367 927	4 942 937
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 212 201	813 889
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	359 133	3 608 560
	Autres créances (3)	BZ	CA	170 021	985 636
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
Comptes de Régularisation	DIVERS	CD	CE	3 590 271	2 501 271
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
	Disponibilités	CF	CG	2 592 815	3 655 696
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	555 751	475 935
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 956 104	17 801 939
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN		8 325	4 178
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	22 080 520	24 397 556
			IB		
			IC		
Renvois : (1) Dont droit au bail : 974 307		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :	Créances :		

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant ☐

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :				DA	1 870 596	1 870 596	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	2 143 112	2 143 112	
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK				DC			
	Réserve légale (3)				DD	187 059	187 059	
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE			
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1				DF			
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ				DG	14 117 933	17 664 922	
	Report à nouveau				DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	61 412	(3 546 988)	
	Subventions d'investissement				DJ	16 746	19 801	
	Provisions réglementées				DK			
	TOTAL (I)				DL	18 396 860	18 338 503	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM		
Avances conditionnées				DN				
TOTAL (II)				DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	16 025	8 073	
	Provisions pour charges				DQ			
	TOTAL (III)				DR	16 025	8 073	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS			
	Autres emprunts obligataires				DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	2 595 387	4 106 613	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI				DV	1 528	1 528	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	68 009	101 747	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	451 372	1 276 972	
	Dettes fiscales et sociales				DY	542 806	542 912	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ			
	Autres dettes				EA	3 593	3 193	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	4 108	15 984	
TOTAL (IV)				EC	3 666 806	6 048 952		
Écarts de conversion passif (V)				ED	828	2 027		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	22 080 520	24 397 556		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
			Écart de réévaluation libre		1D			
			Réserve de réévaluation (1976)		1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 598 797	5 947 204	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

### 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant

				Exercice N				Exercice N-1	
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	6 227 653	FB	4 077 569	FC	10 305 223	9 202 934
	Production vendue	biens	FD	76 512	FE	8 172	FF	84 684	989 971
		services	FG	152 707	FH	64 113	FI	216 821	573 261
	Chiffres d'affaires nets		FJ	6 456 873	FK	4 149 855	FL	10 606 729	10 766 168
	Production stockée						FM	(827 359)	717 614
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	16 416	5 836
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	3 416 776	1 857 837
	Autres produits (1) (11)						FQ	2 382 126	1 373 337
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	15 594 689	14 720 793
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	5 997 773	6 839 707
	Variation de stock (marchandises)						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	130 979	865 019
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	185 884	(176 962)
	Autres achats et charges externes (3)						FW	2 873 326	3 939 094
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	158 550	372 258
	Salaires et traitements						FY	1 698 222	1 508 873
	Charges sociales (10)						FZ	679 034	630 227
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	287 324	249 974
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	3 431 445	3 606 194	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	179 339	30 872
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 621 881	17 865 261
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(27 191)	(3 144 467)
	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	(33 835)	82 812		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	63 572	21 330		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	4 178	913		
	Différences positives de change				GN	90 980	614 909		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
Total des produits financiers (V)						GP	124 897	719 965	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ	17 875	11 982		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	10 471	12 943		
	Différences négatives de change				GS	51 148	550 192		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
	Total des charges financières (VI)				GU	79 495	575 117		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	45 401	144 847	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	18 209	(2 999 619)	

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

## 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant ☐

				Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	19 317	25 972			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	84 805	128 055			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	234 947	6 019			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	339 070	160 047			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	287 832	251 138			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	25 694	202 800			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	313 527	453 938			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	25 542	(293 890)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ					
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	(17 659)	253 478			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	16 058 656	15 600 806			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	15 997 244	19 147 795			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	61 412	(3 546 988)			
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières			HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1G	57 038	25 002	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier			HP			
			- Crédit-bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K				
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX				
	(6 ter)	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	35 038	13 313		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	2 363 772	1 313 965		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4				
	(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		
Cessions immob incorporelles					25 694		81 750		
Contrôle Urssaf, reprise provision									
Wartatex et risques					264 751		234 947		
Pénalités									
divers							3 056		
TOTAL GENERAL					290 446		319 753		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
					Charges antérieures		Produits antérieurs		
Effort Construction							11 257		
Régul Immobilière cév									
Apicil							2 095		
Clients							3 413		
Divers					23 080		2 550		
TOTAL GENERAL					23 080		19 317		

# **1 Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

La société a souscrit un PGE à hauteur de 4.100.000 euros au cours de l'année 2020 pour faire face à la situation sanitaire liée à la COVID19.

Compte tenu de l'évolution favorable de sa trésorerie faisant suite aux actions de redressement mises en œuvre, elle a pu procéder à un remboursement partiel dudit PGE et ce par anticipation le 7 mai 2021 pour un montant de 1.000.000 euros

## **1.2 Evénements postérieur à la clôture**

« La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, La société BONNETERIE CEVENOLE n'a pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie.

Toutefois, les activités de la Société pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour et la capacité de la société à répercuter les incidences de ladite crise.

La Société devrait être exposée de plusieurs façons notamment du fait de l'augmentation du prix des matières premières dont l'impact est d'environ une hausse moyenne de 30 % et de l'énergie dont le coût a été multiplié par 4 et impactera fortement le coût de fabrication des produits.

Enfin la recrudescence de la crise sanitaire en Chine et les confinements strictes pourraient avoir des impacts sur la société étant dépendante de la Chine sur les produits des licences de la marque MONTAGUT et la vente de marchandises.

Hormis l'événement exposé ci-dessus, il n'existe aucun autre événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir un effet significatif sur la situation financière de la société.

## **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du PCG (ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014 – 03 modifié » ;



En ce qui concerne les actifs, les nouvelles règles du PCG, résultant du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'ont pas trouvé lieu à application.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont présentées dans les comptes à leur coût historique d'acquisition, leur valeur d'apport ou leur juste valeur. Les immobilisations incorporelles représentent essentiellement :

- La valeur des logiciels acquis, amortis sur une 1 à 3 ans ;
- La valeur des marques, valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation ou un amortissement est constituée le cas échéant en fonction de la notoriété ou de la valeur d'utilité de ces marques ;
- La valeur des fonds de commerce et droits au bail acquis ou résultat d'apports. Ces éléments incorporels ne font pas l'objet d'un amortissement. A l'issue de chaque exercice, la valeur actualisée des fonds ( notamment évaluée à partir de critères relatifs au chiffre d'affaires, à la rentabilité et la valeur d'acquisition) est comparée à leur valeur initiale. Si une diminution de la valeur de ces actifs est constatée, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels standards	Linéaire	1 à 3 ans
Logiciels Spécifiques	Linéaire	3 ans
Frais de dépôt de marques	Linéaire	10 ans

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	6.66 à 15 ans



Matériel et outillage industriel	Dégressif et linéaire	6.66 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

c) Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

- Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

- Stocks de produits semi-ouvrés

Les stocks de produits semi-ouvrés sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient standard.

- Dépréciation des stocks

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Bilan actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

##### Acquisitions :

- logiciels spécifiques d'entreprise pour 0 €

##### Sorties :

- Mise au rebut de logiciels spécifiques d'entreprise pour 8.635 €.
- Mise au rebut Fonds de commerce boutique d'ALES suite à la cession pour 22.867 €.
- Virement 39.500 euros d'agencements enregistrés dans l'acquisition du fonds de commerce de boutiques sortie du Fonds de commerce et transférés en acquisition d'agencements en 2021.

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Fonds de commerce et droit au bail	2.282.989 €	0 €	62.368 €	2.220.621 €
Autres immobilisations incorporelles	1.864.232 €	0 €	8.635 €	1.855.597 €
<b>Total</b>	<b>4.147.221 €</b>	<b>0 €</b>	<b>71.003 €</b>	<b>4.076.218 €</b>

#### 2.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres immobilisations incorporelles	1.312.221 €	14.549 €	8.635 €	1.318.136 €
<b>Total</b>	<b>1.312.221 €</b>	<b>14.549 €</b>	<b>8.635 €</b>	<b>1.318.136 €</b>

Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant

### **2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux**

Les principaux mouvements investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

#### Acquisitions :

- Agencement des constructions pour 11.752 €
- Divers matériels pour 775 €
- Matériels informatiques pour 8.485 €
- Virement 39.500 euros d'agencements enregistrés dans l'acquisition du fonds de commerce de boutiques sortie du Fonds de commerce et transférés en acquisition d'agencements en 2021.

#### Sorties :

- Cession boutique Ales pour 78.000 euros acquise pour un montant de 30.489 €
- Mise au rebuts de matériels agencements pour 72.658 €
- Mise au rebuts d'un transformateur pour 108.998 €
- Mise au rebuts de divers matériels pour 6.887 €
- Cession d'un véhicule pour 3.333 € acquis pour 67.000 € en 2002
- Mise au rebuts de divers matériels bureautique pour 21.985 €

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Immobilisations corporelles	3.746.919 €	60.512 €	308.019 €	3.499.413 €

#### Immobilisation en cours :

	Montant N-1	Acquisition	Diminution	Montant N
Immo en cours	374.138 €	52.055 €	0 €	426.192 €

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Immobilisations corporelles	2.537.819 €	272.774 €	305.192 €	2.505.402 €

#### 2.1.5 Immobilisations Financières – principaux mouvements

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Autres titres immobilisés	3.021.901 €	688.000 €	0 €	3.709.901 €
Prêts et autres immo. Financières	250.586 €	0 €	7.372 €	243.213 €
Total	3.272.487 €	688.000 €	7.372 €	3.953.114

#### 2.1.6 Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice
TRICOTAGE CEVENOL	(62.105 €)	100 %	0 €	335.828 €	44.538 €

La société WARTATEX est en cours de liquidation.

### 2.1.7 Provisions pour dépréciations

Titres de participations détenus par la société :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	1.060.000 €	0 €	0 €	1.060.000 €

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	251.806 €	170.021 €	251.806 €	170.021 €
WARATEX	231.052 €	0 €	231.052 €	0 €

### 2.1.8 Stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	7.001 €	0€	7.001 €
Stock Fournitures et emballages	683.152 €	59.023 €	624.129 €
Produits Finis	6.931.863 €	3.367.927 €	3.563.936 €
<b>TOTAL</b>	<b>7.622.016 €</b>	<b>3.426.950 €</b>	<b>4.195.066 €</b>

### 2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an à l'exception des créances douteuses pour 379.714 € ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 359.133 €.

### 2.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 555.752 € au terme de l'exercice et concernent des charges courantes d'exploitations.

**2.1.11 Effets escomptés non échus**

Aucun effet n'a été escompté à la clôture de l'exercice.

**2.1.12 Produits à recevoir**

Les produits à recevoir d'exploitation s'élèvent à 36.836 € au terme de l'exercice et concernent :

- Facturation à établir : 31.746€
- Avoir à recevoir : 13 €
- Débiteur Divers : 5.076 €

**2.1.13 Valeur mobilière de placement**

Type de placement	Valeur Comptable	Valeur liquidative
OPCVM	1.591.348 €	1.580.438 €



## 2.2 Bilan passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1.870.596 €			1.870.596 €
Primes d'émission, de fusion	2.143.113 €			2.143.113 €
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	187.060 €			187.060 €
Réserves réglementées				
Primes et autres réserves	17.664.922 €	(3.546.989 €)		14.117.934 €
Report à nouveau				
Résultat	(3.546.989 €)	61.412 €	(3.546.989 €)	61.412 €
Subventions d'investissement	19.802 €		3.056 €	16.746 €
Provisions réglementées				
Autres				
Total	18.338.504 €	(3.485.577 €)	(3.543.933 €)	18.396.860 €

### 2.2.2 Capital

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social	1.870.596 €	0 €	0 €	1.870.596 €
Nombre d'actions	118.768	0	0	118 768

Le capital est composé de 118 768 actions de 15,75 euros de valeur nominale à la clôture de l'exercice.

### 2.2.3 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques perte de change	4.178 €	8.326 €	0 €	4.178 €	8.326 €
Provisions pour charges	3.895 €	7.700 €	3.895 €	0 €	7.700 €
Provision restructuration	0 €				0 €
<b>Total</b>	<b>8.073 €</b>	<b>16.026 €</b>	<b>3.895 €</b>	<b>4.178 €</b>	<b>16.026 €</b>

### 2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 308.963 € charges comprises.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0.81 %
- Taux de progression des salaires : 0 %
- Taux de charges sociales : 40 %

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite au 31/12/2021 s'élevait à 308.963 €.

### 2.2.5 Participation au bénéfice

Pas d'accord de participation

### 2.2.6 Dettes financières - Classement par échéance

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Dépôts et cautions	1.528 €		1.528 €	
Prêts garantis par l'état (PGE)	2.593.958 €	1.034.473 €	1.559.485 €	
<b>Total</b>	<b>2.595.486 €</b>		<b>2.595.486 €</b>	

**2.2.7 Autres dettes - Classement par échéance****2.2.7.1 Classement par échéance**

Toutes les autres dettes sont échéances à moins d'un an.

**2.2.7.2 Charges à payer**

	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	106.355 €
Dettes sociales	207.569 €
Dettes fiscales	7.170 €
Autres Dettes	3.465 €
<b>Total</b>	<b>324.559 €</b>

**2.2.8 Composition des produits constatés d'avance**

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 4.109 €

**2.2.9 Crédit bail**

Néant

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	6.227.653 €	4 ;077.569	10.305.223 €
Production vendue de biens	76.512 €	8.172 €	84.684 €
Production vendue de services	152.707 €	64.113 €	216.821 €
<b>Total</b>	<b>6.456.873 €</b>	<b>4.149.855 €</b>	<b>10.606.729 €</b>

#### 3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	29
<b>Total</b>	<b>42</b>

#### 3.3 Résultat exceptionnel

##### 3.3.11 Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 313.527 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 25.695 €
- Liquidation wartatex : 264.752 €
- Divers : 23.080 €

##### 3.3.12 Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 339.070 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 81.750 €
- Liquidation wartatex : 234.948 €
- Apicil : 2.095 €
- Effort construction : 11.257 €
- Ajustement tiers : 3.413 €
- Divers : 5.607 €

### 3.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Bénéfice fiscal : 0 €

IS 28 % : 0 €

Contribution sociale : 0 €

Impôt brut : 0 €

Crédit d'impôt convention Etranger : 0 €

Crédit impôt mécénat : 0 €

Impôt net : 0 €

## 4 Engagements

### 4.1 Engagements financiers

#### *Engagements reçus*

Néant

#### *Engagement donné*

Néant

### 4.2 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à divulguer une rémunération individuelle.

### 4.3 Eléments fiscaux

#### 4.3.11 Situation fiscale différée ou latente

A la date de clôture, la situation fiscale différée ou latente, non comptabilisée, s'analyse comme suivant :

<i>Accroissement de la dette future d'impôt</i>	néant
<i>Allègement de la dette future d'impôt</i>	26.5 % des provisions réintégrées :
	Indemnité Congés payé : 203.909 €
	Provision perte de change : 8.326
	Déficits à reporter : 2.745.975 €

## **5 Informations complémentaires**

Le montant des honoraires CAC figurant au compte de résultat pour l'exercice 2021 est de 25.276 euros.

**BONNETERIE CEVENOLE**  
Société par actions simplifiée au capital de 1.870.596 euros  
Siège Social à GUILHERAND GRANGES (Ardèche)  
1001 Avenue de la République

335 620 282 R.C.S. AUBENAS

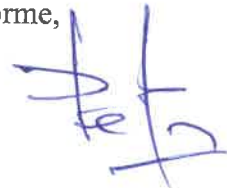
-----  
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021  
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022  
ET ADOPTÉE**

(Article L. 232-23 du Code de Commerce)

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant 61.412,33 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, le rapport de gestion mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Pour copie conforme,  
Le Président,







KPMG Entreprises  
Grenoble/Dauphiné  
51 chemin de la Taillat  
38244 Meylan Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80  
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.

## *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

Exercice clos le 31 décembre 2021  
BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.  
1001 avenue de la République - 07500 Guilherand-Granges  
*Ce rapport contient 24 pages*  
Référence : NI I E1-1-1bis

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises**  
**Grenoble/Dauphiné**  
51 chemin de la Taillat  
38244 Meylan Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80  
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **BONNETERIE CEVENOLE S.A.S.**

Siège social : 1001 avenue de la République - 07500 Guilhaud-Granges  
Capital social : € 1.870.596

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société BONNETERIE CEVENOLE,

#### **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 BONNETERIE CEVENOLE 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 commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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.

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.

#### Fonds commercial

Les fonds commerciaux, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 2.220.621 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 1.3.a « Immobilisations incorporelles » du paragraphe « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

#### Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans les notes 1.3.d et 2.1.8 « Stocks » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société BONNETERIE CEVENOLE, décrite dans les notes 1.3.d et 2.1.8 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

#### **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, à l'exception du point ci-dessous :

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement clients prévus par cet article.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Meylan, le 30 juin 2022

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Sandrine Pallud  
Associée



## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLEDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12Adresse de l'entreprise : 1001 AVENUE DE LA REPUBLIQUE 07500 GUILHERAND-GRANDurée de l'exercice précédent 12si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 31/12/2021		Exercice N-1	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
							Net 4	
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	1 855 596	AG	1 318 136	537 460	552 010
		Fonds commercial (1)	AH	2 220 621	AI		2 220 621	2 282 988
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	35 576	AO		35 576	35 576
		Constructions	AP	2 720 631	AQ	1 883 966	836 664	1 026 503
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	327 533	AS	254 219	73 314	85 264
		Autres immobilisations corporelles	AT	415 671	AU	367 215	48 455	61 755
		Immobilisations en cours	AV	426 192	AW		426 192	374 137
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	3 709 901	CV	1 080 327	2 629 573	1 951 123
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	98 989	BG		98 989	107 018
		Autres immobilisations financières	BH	144 224	BI	28 507	115 716	115 060
		TOTAL (II)	BJ	11 954 938	BK	4 932 373	7 022 565	6 591 438
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	690 153	BM	59 023
En cours de production de biens	BN				BO			
En cours de production de services	BP				BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR			6 931 863	BS	3 367 927	3 563 936	4 942 937
Marchandises	BT				BU			
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	1 212 201	BW		1 212 201	813 889
	Clients et comptes rattachés (3)		BX	2 891 681	BY	359 133	2 532 548	3 608 560
	Autres créances (3)		BZ	540 996	CA	170 021	370 975	985 636
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
	DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	CD	3 590 271	CE		3 590 271
Disponibilités		CF	2 592 815	CG		2 592 815	3 655 696	
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	555 751	CI		555 751	475 935	
	TOTAL (III)	CJ	19 005 733	CK	3 956 104	15 049 629	17 801 939	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	8 325			8 325	4 178	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	30 968 998	IA	8 888 477	22 080 520	24 397 556	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			974 307	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :				Stocks :		Créances :		

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant 

					Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)			(Dont versé :		)	DA	1 870 596	1 870 596
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...						DB	2 143 112	2 143 112
	Écarts de réévaluation (2)			(dont écart d'équivalence :	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)						DD	187 059	187 059
	Réserves statutaires ou contractuelles						DE		
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		B1	)	DF		
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants		EJ	)	DG	14 117 933	17 664 922
	Report à nouveau						DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)						DI	61 412	(3 546 988)
	Subventions d'investissement						DJ	16 746	19 801
	Provisions réglementées						DK		
	TOTAL (I)						DL	18 396 860	18 338 503
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs						DM		
	Avances conditionnées						DN		
	TOTAL (II)						DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques						DP	16 025	8 073
	Provisions pour charges						DQ		
	TOTAL (III)						DR	16 025	8 073
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles						DS		
	Autres emprunts obligataires						DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)						DU	2 595 387	4 106 613
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI	)	DV	1 528	1 528	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						DW	68 009	101 747
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						DX	451 372	1 276 972
	Dettes fiscales et sociales						DY	542 806	542 912
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						DZ		
	Autres dettes						EA	3 593	3 193
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)						EB	4 108	15 984
TOTAL (IV)						EC	3 666 806	6 048 952	
Écarts de conversion passif (V)						ED	828	2 027	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						EE	22 080 520	24 397 556	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital					1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)				1C		
			Écart de réévaluation libre				1D		
			Réserve de réévaluation (1976)				1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme					EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an					EG	3 598 797	5 947 204
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					EH		

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD



### 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant

				Exercice N				Exercice N-1	
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	6 227 653	FB	4 077 569	FC	10 305 223	9 202 934
	Production vendue	biens	FD	76 512	FE	8 172	FF	84 684	989 971
		services	FG	152 707	FH	64 113	FI	216 821	573 261
	Chiffres d'affaires nets		FJ	6 456 873	FK	4 149 855	FL	10 606 729	10 766 168
	Production stockée						FM	(827 359)	717 614
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	16 416	5 836
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	3 416 776	1 857 837
	Autres produits (1) (11)						FQ	2 382 126	1 373 337
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	15 594 689	14 720 793
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	5 997 773	6 839 707
	Variation de stock (marchandises)						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	130 979	865 019
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	185 884	(176 962)
	Autres achats et charges externes (3)						FW	2 873 326	3 939 094
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	158 550	372 258
	Salaires et traitements						FY	1 698 222	1 508 873
	Charges sociales (10)						FZ	679 034	630 227
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	287 324	249 974
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	3 431 445	3 606 194	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)						GE	179 339	30 872
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 621 881	17 865 261
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(27 191)	(3 144 467)
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	(33 835)	82 812	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	63 572	21 330	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 178	913	
	Différences positives de change					GN	90 980	614 909	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	124 897	719 965	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	17 875	11 982	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 471	12 943	
	Différences négatives de change					GS	51 148	550 192	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	79 495	575 117	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	45 401	144 847	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	18 209	(2 999 619)	

## 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : BONNETERIE CEVENOLE

Néant 

					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	19 317	25 972	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				HB	84 805	128 055	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	234 947	6 019	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	339 070	160 047	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	287 832	251 138	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				HF	25 694	202 800	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	313 527	453 938	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	25 542	(293 890)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)					HK	(17 659)	253 478	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	16 058 656	15 600 806	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	15 997 244	19 147 795	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	61 412	(3 546 988)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G	57 038	25 002	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		HP			
			- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6 ter)	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	35 038	13 313	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	2 363 772	1 313 965	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(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
Cessions immob incorporelles						25 694	81 750	
Contrôle Urssaf, reprise provision								
Wartatex et risques						264 751	234 947	
Pénalités								
divers							3 056	
TOTAL GENERAL						290 446	319 753	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N		
						Charges antérieures	Produits antérieurs	
Effort Construction							11 257	
Régul Immobilière cév								
Apicil							2 095	
Clients							3 413	
Divers						23 080	2 550	
TOTAL GENERAL						23 080	19 317	



# **1 Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

La société a souscrit un PGE à hauteur de 4.100.000 euros au cours de l'année 2020 pour faire face à la situation sanitaire liée à la COVID19.

Compte tenu de l'évolution favorable de sa trésorerie faisant suite aux actions de redressement mises en œuvre, elle a pu procéder à un remboursement partiel dudit PGE et ce par anticipation le 7 mai 2021 pour un montant de 1.000.000 euros

## **1.2 Evénements postérieur à la clôture**

« La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 aura des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial.

Les sanctions qui visent la Russie devraient avoir des incidences significatives pour les sociétés ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie.

Au 31 décembre 2021, La société BONNETEIRE CEVENOLE n'a pas d'activité ou de lien d'affaires significatif avec la Russie.

Toutefois, les activités de la Société pourraient être impactées par les conséquences directes ou indirectes du conflit qu'il n'est pas possible de quantifier avec précision à ce jour et la capacité de la société à répercuter les incidences de ladite crise.

La Société devrait être exposée de plusieurs façons notamment du fait de l'augmentation du prix des matières premières dont l'impact est d'environ une hausse moyenne de 30 % et de l'énergie dont le coût a été multiplié par 4 et impactera fortement le coût de fabrication des produits.

Enfin la recrudescence de la crise sanitaire en Chine et les confinements strictes pourraient avoir des impacts sur la société étant dépendante de la Chine sur les produits des licences de la marque MONTAGUT et la vente de marchandises.

Hormis l'événement exposé ci-dessus, il n'existe aucun autre événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir un effet significatif sur la situation financière de la société.

## **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du PCG (ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014 – 03 modifié » ;

En ce qui concerne les actifs, les nouvelles règles du PCG, résultant du règlement n° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'ont pas trouvé lieu à application.

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations sont présentées dans les comptes à leur coût historique d'acquisition, leur valeur d'apport ou leur juste valeur. Les immobilisations incorporelles représentent essentiellement :

- La valeur des logiciels acquis, amortis sur une 1 à 3 ans ;
- La valeur des marques, valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation ou un amortissement est constituée le cas échéant en fonction de la notoriété ou de la valeur d'utilité de ces marques ;
- La valeur des fonds de commerce et droits au bail acquis ou résultat d'apports. Ces éléments incorporels ne font pas l'objet d'un amortissement. A l'issue de chaque exercice, la valeur actualisée des fonds (notamment évaluée à partir de critères relatifs au chiffre d'affaires, à la rentabilité et la valeur d'acquisition) est comparée à leur valeur initiale. Si une diminution de la valeur de ces actifs est constatée, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels standards	Linéaire	1 à 3 ans
Logiciels Spécifiques	Linéaire	3 ans
Frais de dépôt de marques	Linéaire	10 ans

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	6.66 à 15 ans

Matériel et outillage industriel	Dégressif et linéaire	6.66 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 ans à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

c) Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

- Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués au coût d'achat.

- Stocks de produits semi-ouvrés

Les stocks de produits semi-ouvrés sont évalués au prix de revient standard.

- Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient standard.

- Dépréciation des stocks

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

e) Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Bilan actif

#### 2.1.1 Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux mouvements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

##### Acquisitions :

- logiciels spécifiques d'entreprise pour 0 €

##### Sorties :

- Mise au rebut de logiciels spécifiques d'entreprise pour 8.635 €.
- Mise au rebut Fonds de commerce boutique d'ALES suite à la cession pour 22.867 €.
- Virement 39.500 euros d'agencements enregistrés dans l'acquisition du fonds de commerce de boutiques sortie du Fonds de commerce et transférés en acquisition d'agencements en 2021.

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Fonds de commerce et droit au bail	2.282.989 €	0 €	62.368 €	2.220.621 €
Autres immobilisations incorporelles	1.864.232 €	0 €	8.635 €	1.855.597 €
<b>Total</b>	<b>4.147.221 €</b>	<b>0 €</b>	<b>71.003 €</b>	<b>4.076.218 €</b>

#### 2.1.2 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Frais d'établissement	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres immobilisations incorporelles	1.312.221 €	14.549 €	8.635 €	1.318.136 €
<b>Total</b>	<b>1.312.221 €</b>	<b>14.549 €</b>	<b>8.635 €</b>	<b>1.318.136 €</b>



Dépréciation fonds de commerce et droit au bail : Néant

### 2.1.3 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux mouvements investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

#### Acquisitions :

- Agencement des constructions pour 11.752 €
- Divers matériels pour 775 €
- Matériels informatiques pour 8.485 €
- Virement 39.500 euros d'agencements enregistrés dans l'acquisition du fonds de commerce de boutiques sortie du Fonds de commerce et transférés en acquisition d'agencements en 2021.

#### Sorties :

- Cession boutique Ales pour 78.000 euros acquise pour un montant de 30.489 €
- Mise au rebuts de matériels agencements pour 72.658 €
- Mise au rebuts d'un transformateur pour 108.998 €
- Mise au rebuts de divers matériels pour 6.887 €
- Cession d'un véhicule pour 3.333 € acquis pour 67.000 € en 2002
- Mise au rebuts de divers matériels bureautique pour 21.985 €

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Immobilisations corporelles	3.746.919 €	60.512 €	308.019 €	3.499.413 €

#### Immobilisation en cours :

	Montant N-1	Acquisition	Diminution	Montant N
Immo en cours	374.138 €	52.055 €	0 €	426.192 €

**2.1.4 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation**

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Dotations	Reprises	
Immobilisations corporelles	2.537.819 €	272.774 €	305.192 €	2.505.402 €

**2.1.5 Immobilisations Financières – principaux mouvements**

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Mouvements		Montant fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Autres titres immobilisés	3.021.901 €	688.000 €	0 €	3.709.901 €
Prêts et autres immo. Financières	250.586 €	0 €	7.372 €	243.213 €
Total	3.272.487 €	688.000 €	7.372 €	3.953.114

**2.1.6 Liste des filiales et participations**

Société	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA H.T du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice
TRICOTAGE CEVENOL	(62.105 €)	100 %	0 €	335.828 €	44.538 €

La société WARTATEX est en cours de liquidation.

### 2.1.7 Provisions pour dépréciations

Titres de participations détenus par la société :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	1.060.000 €	0 €	0 €	1.060.000 €

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
TRICOTAGE CEVENOL	251.806 €	170.021 €	251.806 €	170.021 €
WARATEX	231.052 €	0 €	231.052 €	0 €

### 2.1.8 Stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	7.001 €	0€	7.001 €
Stock Fournitures et emballages	683.152 €	59.023 €	624.129 €
Produits Finis	6.931.863 €	3.367.927 €	3.563.936 €
<b>TOTAL</b>	<b>7.622.016 €</b>	<b>3.426.950 €</b>	<b>4.195.066 €</b>

### 2.1.9 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an à l'exception des créances douteuses pour 379.714 € ayant fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 359.133 €.

### 2.1.10 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 555.752 € au terme de l'exercice et concernent des charges courantes d'exploitations.

**2.1.11 Effets escomptés non échus**

Aucun effet n'a été escompté à la clôture de l'exercice.

**2.1.12 Produits à recevoir**

Les produits à recevoir d'exploitation s'élèvent à 36.836 € au terme de l'exercice et concernent :

- Facturation à établir : 31.746€
- Avoir à recevoir : 13 €
- Débiteur Divers : 5.076 €

**2.1.13 Valeur mobilière de placement**

Type de placement	Valeur Comptable	Valeur liquidative
OPCVM	1.591.348 €	1.580.438 €

## 2.2 Bilan passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	1.870.596 €			1.870.596 €
Primes d'émission, de fusion	2.143.113 €			2.143.113 €
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	187.060 €			187.060 €
Réserves réglementées				
Primes et autres réserves	17.664.922 €	(3.546.989 €)		14.117.934 €
Report à nouveau				
Résultat	(3.546.989 €)	61.412 €	(3.546.989 €)	61.412 €
Subventions d'investissement	19.802 €		3.056 €	16.746 €
Provisions réglementées				
Autres				
Total	18.338.504 €	(3.485.577 €)	(3.543.933 €)	18.396.860 €

### 2.2.2 Capital

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social	1.870.596 €	0 €	0 €	1.870.596 €
Nombre d'actions	118.768	0	0	118 768

Le capital est composé de 118 768 actions de 15,75 euros de valeur nominale à la clôture de l'exercice.

### 2.2.3 Provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques perte de change	4.178 €	8.326 €	0 €	4.178 €	8.326 €
Provisions pour charges	3.895 €	7.700 €	3.895 €	0 €	7.700 €
Provision restructuration	0 €				0 €
<b>Total</b>	<b>8.073 €</b>	<b>16.026 €</b>	<b>3.895 €</b>	<b>4.178 €</b>	<b>16.026 €</b>

### 2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 308.963 € charges comprises.

Cet engagement n'est pas comptabilisé dans les comptes sociaux.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0.81 %
- Taux de progression des salaires : 0 %
- Taux de charges sociales : 40 %

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite au 31/12/2021 s'élevait à 308.963 €.

### 2.2.5 Participation au bénéfice

Pas d'accord de participation

### 2.2.6 Dettes financières - Classement par échéance

Rubriques	Total	à 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
Dépôts et cautions	1.528 €		1.528 €	
Prêts garantis par l'état (PGE)	2.593.958 €	1.034.473 €	1.559.485 €	
<b>Total</b>	<b>2.595.486 €</b>		<b>2.595.486 €</b>	

**2.2.7 Autres dettes - Classement par échéance****2.2.7.1 Classement par échéance**

Toutes les autres dettes sont échéances à moins d'un an.

**2.2.7.2 Charges à payer**

	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	106.355 €
Dettes sociales	207.569 €
Dettes fiscales	7.170 €
Autres Dettes	3.465 €
<b>Total</b>	<b>324.559 €</b>

**2.2.8 Composition des produits constatés d'avance**

Le montant des produits constatés d'avance s'élève à 4.109 €

**2.2.9 Crédit bail**

Néant

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires	France	Etranger	Total
Ventes de marchandises	6.227.653 €	4 ;077.569	10.305.223 €
Production vendue de biens	76.512 €	8.172 €	84.684 €
Production vendue de services	152.707 €	64.113 €	216.821 €
<b>Total</b>	<b>6.456.873 €</b>	<b>4.149.855 €</b>	<b>10.606.729 €</b>

#### 3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	29
<b>Total</b>	<b>42</b>

#### 3.3 Résultat exceptionnel

##### 3.3.11 Charges exceptionnelles

Elles s'élèvent à 313.527 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 25.695 €
- Liquidation wartatex : 264.752 €
- Divers : 23.080 €

##### 3.3.12 Produits exceptionnels

Ils s'élèvent à 339.070 € et concernent les éléments suivants :

- Cession immobilisations corporelles : 81.750 €
- Liquidation wartatex : 234.948 €
- Apicil : 2.095 €
- Effort construction : 11.257 €
- Ajustement tiers : 3.413 €
- Divers : 5.607 €



### 3.4 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Bénéfice fiscal : 0 €

IS 28 % : 0 €

Contribution sociale : 0 €

Impôt brut : 0 €

Crédit d'impôt convention Etranger : 0 €

Crédit impôt mécénat : 0 €

Impôt net : 0 €

## 4 Engagements

### 4.1 Engagements financiers

#### *Engagements reçus*

Néant

#### *Engagement donné*

Néant

### 4.2 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait à divulguer une rémunération individuelle.

### 4.3 Eléments fiscaux

#### 4.3.11 Situation fiscale différée ou latente

A la date de clôture, la situation fiscale différée ou latente, non comptabilisée, s'analyse comme suivant :

<i>Accroissement de la dette future d'impôt</i>	néant
<i>Allègement de la dette future d'impôt</i>	26.5 % des provisions réintégrées :
	Indemnité Congés payé : 203.909 €
	Provision perte de change : 8.326
	Déficits à reporter : 2.745.975 €

## **5     Informations complémentaires**

Le montant des honoraires CAC figurant au compte de résultat pour l'exercice 2021 est de 25.276 euros.