

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,



## 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-GRANGE

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						
Frais d'établissement AB	AC						
Frais de développement CX	CQ						
Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	1 855 596	1 318 136	537 460	552 010		
Fonds commercial (1) AH	AI	2 220 621		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	35 576		
Constructions AP	AQ	2 720 631	1 883 966	836 664	1 026 503		
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	327 533	254 219	73 314	85 264		
Autres immobilisations corporelles AT	AU	415 671	367 215	48 455	61 755		
Immobilisations en cours AV	AW	426 192		426 192	374 137		
Avances et acomptes AX	AY						
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT						
Autres participations CU	CV	3 709 901	1 080 327	2 629 573	1 951 123		
Créances rattachées à des participations BB	BC						
Autres titres immobilisés BD	BE						
Prêts BF	BG	98 989		98 989	107 018		
Autres immobilisations financières BH	BI	144 224	28 507	115 716	115 060		
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	11 954 938	4 932 373	7 022 565	6 591 438		
Stocks * STOCKS *	BL	690 153	BM	59 023	631 130		818 014
En cours de production de biens BN	BO						
En cours de production de services BP	BQ						
Produits intermédiaires et finis BR	BS	6 931 863	3 367 927	3 563 936	4 942 937		
Marchandises BT	BU						
Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	1 212 201		1 212 201	813 889		
Clients et comptes rattachés (3) BX	BY	2 891 681	359 133	2 532 548	3 608 560		
Autres créances (3) BZ	CA	540 996	170 021	370 975	985 636		
Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : CD)	CE	3 590 271		3 590 271	2 501 271		
Disponibilités CF	CG	2 592 815		2 592 815	3 655 696		
Charges constatées d'avance (3) CH	CI	555 751		555 751	475 935		
<b>TOTAL (III)</b> CJ	CK	19 005 733	3 956 104	15 049 629	17 801 939		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW							
Primes de remboursement des obligations CM							
Ecart de conversion actif CN		8 325		8 325	4 178		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b> CO	IA	30 968 998	8 888 477	22 080 520	24 397 556		
Renvois : (1) Dont droit au bail : 974 307	CP						
Clause de réserve Immobilisations : Stocks :							
de propriété :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :	CR				

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise : **BONNETERIE CEVENOLE**

Néant

				Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : )		)	DA	1 870 596
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		)	DB	2 143 112
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		)	DC	
	Réserve légale (3)		)	DD	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
	Report à nouveau		)	DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	61 412
	Subventions d'investissement		)	DJ	16 746
Autres fonds propres	Provisions réglementées		)	DK	
				DL	18 396 860
<b>TOTAL (I)</b>					18 338 503
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs		)	DM	
	Avances conditionnées		)	DN	
<b>TOTAL (II)</b>				DO	
DETTE (4)	Provisions pour risques		)	DP	16 025
	Provisions pour charges		)	DQ	
<b>TOTAL (III)</b>				DR	16 025
<b>DETTE (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles		)	DS	
	Autres emprunts obligataires		)	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		)	DU	2 595 387
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	EI	)	DV	1 528
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		)	DW	68 009
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		)	DX	451 372
	Dettes fiscales et sociales		)	DY	542 806
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		)	DZ	
	Autres dettes		)	EA	3 593
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	4 108
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	3 666 806
<b>Écarts de conversion passif (V)</b>				ED	828
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>				EE	22 080 520
<b>RENOVIS</b>	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		)	IB	
	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	)	IC	
		Écart de réévaluation libre	)	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	)	IE	
	(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) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		)	EH	5 947 204

[Cliquer 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					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	6 227 653	FB	4 077 569	FC	10 305 223
	Production vendue	FD	76 512	FE	8 172	FF	84 684
	biens						989 971
	services	FG	152 707	FH	64 113	FI	216 821
	Chiffres d'affaires nets	FJ	6 456 873	FK	4 149 855	FL	10 606 729
	Production stockée					FM	(827 359)
	Production immobilisée					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	16 416
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 416 776
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 382 126
		Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	15 594 689
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	5 997 773
	Variation de stock (marchandises)					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	130 979
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	185 884
	Autres achats et charges externes (3)					FW	2 873 326
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	158 550
	Salaires et traitements					FY	1 698 222
	Charges sociales (10)					FZ	679 034
	Dotation aux amortissements		- dotations aux amortissements *			GA	287 324
			- dotations aux provisions			GB	
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations					GC	3 431 445
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	179 339
	Autres charges (12)					GF	15 621 881
		Total des charges d'exploitation (4) (II)				GG	(27 191)
							(3 144 467)
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GH	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée					GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GJ	(33 835)
	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	63 572
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	4 178
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	90 980
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	124 897
		Total des produits financiers (V)				GT	
	Dotations financières aux amortissements et provisions					GU	79 495
CHARGES FINANCIERES	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 471
	Différences négatives de change					GS	51 148
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
		Total des charges financières (VI)				GU	79 495
						GV	45 401
						GW	18 209
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							

#### 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
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		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		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	313 527	453 938
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	25 542
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)			(293 890)
	Impôts sur les bénéfices	(X)	HK	(17 659)	253 478
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	16 058 656	15 600 806
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	15 997 244	19 147 795
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	61 412
RENOVIS	(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		IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(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 quinque D)		RD		
	(9) Dont transferts de charges		A1	35 038	13 313
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitai (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2		
(13)	(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		
	Dont primes et cotisations facultatives complémentaires personnelles	A6	obligatoires A9		
(7)	dont cotisations facultatives Madelin		A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		
	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
	Cessions immob incorporelles			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Contrôle Urssaf, reprise provision			25 694	81 750
	Wartax et risques				
	Pénalités				
	divers				3 056
	<b>TOTAL GENERAL</b>			290 446	319 753
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N	
	Effort Construction			Charges antérieures	Produits antérieurs
	Régul Immobilière cév				11 257
	Apicil				2 095
	Clients				3 413
	Divers			23 080	2 550
	<b>TOTAL GENERAL</b>			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 action 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 cout a été multiplié par 4 et impactera fortement le cout de fabrication des produits.

Enfin la recrudescence de la crise sanitaire en Chine et les confinements strictes pourrait 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 arrêté conformément aux dispositions du code du 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 présument la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre conformément aux règles générale 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 rebuts de logiciels spécifiques d'entreprise pour 8.635 €.
- Mise au rebuts 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**

<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>France</b>	<b>Etranger</b>	<b>Total</b>
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**

	<b>Personnel salarié</b>
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 :

*Accroissement de la dette future d'impôt*

néant

*Allègement de la dette future d'impôt*

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

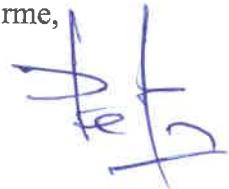
-----  
**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021  
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022  
ET ADOPTEE**

(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 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 Guilherand-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 CEVENOLE**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois

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

Durée de l'exercice précédent

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	
	<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ *</b>	Frais d'établissement	AA				
	Frais de développement	AB	AC			
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ			
	Fonds commercial (1)	AF	AG	1 318 136	537 460	552 010
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI		2 220 621	2 282 988
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Terrains	AL	AM			
	Constructions	AN	AO		35 576	35 576
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AQ	1 883 966	836 664	1 026 503
	Autres immobilisations corporelles	AR	AS	254 219	73 314	85 264
	Immobilisations en cours	AT	AU	367 215	48 455	61 755
	Avances et acomptes	AV	AW		426 192	374 137
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY			
	Autres participations	CS	CT			
	Créances rattachées à des participations	CU	CV	1 080 327	2 629 573	1 951 123
Autres titres immobilisés	BB	BC				
Prêts	BD	BE				
Autres immobilisations financières	BF	BG		98 989	107 018	
	BH	BI	28 507	115 716	115 060	
	BJ	BK	4 932 373	7 022 565	6 591 438	
Matières premières, approvisionnements	BL	BM	59 023	631 130	818 014	
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	3 563 936	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	2 532 548	3 608 560	
Autres créances (3)	BZ	CA	170 021	370 975	985 636	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	CD	CE		3 590 271	2 501 271	
Disponibilités	CF	CG		2 592 815	3 655 696	
Charges constatées d'avance (3)	CH	CI		555 751	475 935	
	CJ	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	
	CO	1A	8 888 477	22 080 520	24 397 556	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	974 307	(2) part à moins d'un 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		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	61 412	(3 546 988)
	Subventions d'investissement	DJ	16 746	19 801
Provisions pour risques et charges	Provisions réglementées	DK		
		DL	18 396 860	18 338 503
		DM		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DN		
	Avances conditionnées	DO		
		TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	16 025	8 073
	Provisions pour charges	DQ		
		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.	EB	4 108	15 984
	Produits constatés d'avance (4)	EC	3 666 806	6 048 952
		ED	828	2 027
	Écarts de conversion passif (V)	EE	22 080 520	24 397 556
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	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		

[Cliquer 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
	Production vendue	FD	76 512	FE	8 172	FF	84 684
		FG	152 707	FH	64 113	FI	216 821
	Chiffres d'affaires nets	FJ	6 456 873	FK	4 149 855	FL	10 606 729
	Production stockée					FM	(827 359)
	Production immobilisée					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	16 416
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 416 776
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 382 126
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						<b>15 594 689</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FR	14 720 793
	Variation de stock (marchandises)					FS	5 997 773
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FT	6 839 707
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FU	865 019
	Autres achats et charges externes (3)					FV	130 979
	Impôts, taxes et versements assimilés					FW	(176 962)
	Salaires et traitements					FX	2 873 326
	Charges sociales (10)					FY	3 939 094
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			FZ	372 258
			- dotations aux provisions			GA	630 227
PRODUITS FINANCIERS	Sur actif circulant : dotations aux provisions					GB	1 698 222
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	249 974
	Autres charges (12)					GD	3 431 445
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						<b>3 606 194</b>
	<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				GE	30 872
		Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				GF	17 865 261
CHARGES FINANCIERES	Produits financiers de participations (5)					GG	(27 191)
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GH	(3 144 467)
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GI	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GJ	
	Différences positives de change					GK	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GL	
	<b>Total des produits financiers (V)</b>						<b>614 909</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GM	21 330
	Intérêts et charges assimilées (6)					GN	4 178
	Différences négatives de change					GO	719 965
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	124 897
	<b>Total des charges financières (VI)</b>						<b>11 982</b>
	<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							<b>12 943</b>
							<b>550 192</b>
							<b>575 117</b>
							<b>144 847</b>
							<b>(2 999 619)</b>

#### 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				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	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						
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	313 527	453 938				
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	25 542 (293 890)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				HJ				
Impôts sur les bénéfices				HK	(17 659) 253 478			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	16 058 656 15 600 806			
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	15 997 244 19 147 795			
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	61 412 (3 546 988)			
RENOVIS	(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)	IH						
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ						
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK						
	(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 quinque D)	RD						
	(9) Dont transferts de charges	A1	35 038	13 313				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitation (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5						
(13)	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2						
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3	2 363 772	1 313 965				
	Dont primes et cotisations facultatives complémentaires personnelles	A6						
	dont cotisations facultatives Madelin	A9						
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A7						
	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				
Cessions immob incorporelles				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Controle Urssaf, reprise provision				25 694	81 750			
Wartatex et risques								
Pénalités								
divers					3 056			
<b>TOTAL GENERAL</b>				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			
<b>TOTAL GENERAL</b>				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 action 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 cout a été multiplié par 4 et impactera fortement le cout de fabrication des produits.

Enfin la recrudescence de la crise sanitaire en Chine et les confinements strictes pourrait 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 arrêté conformément aux dispositions du code du 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 présument la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre conformément aux règles générale 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.

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
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 :

<b>Types d'immobilisations</b>	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
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 rebuts de logiciels spécifiques d'entreprise pour 8.635 €.
- Mise au rebuts 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 €

<b>Nature de l'immobilisation</b>	<b>Montant début exercice</b>	<b>Mouvements</b>		<b>Montant fin exercice</b>
		<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	
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 :

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

Provisions pour dépréciations des comptes courants :

	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
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

	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises utilisées</b>	<b>Reprises non utilisées</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
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

<b>Rubriques</b>	<b>Total</b>	<b>à 1 an au plus</b>	<b>entre 1 et 5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
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 :

*Accroissement de la dette future d'impôt*

néant

*Allègement de la dette future d'impôt*

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.