

RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00188
Numéro SIREN : 378 647 051
Nom ou dénomination : PERRENOT ROBINEAU

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007376

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : PERRENOT ROBINEAU		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2		
Adresse de l'entreprise 0 Route de Romans 26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET* 3 7 8 6 4 7 0 5 1 0 0 0 9 3			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
		Autres participations	CU	CV
		Créances rattachées à des participations	BB	BC
		Autres titres immobilisés	BD	BE
Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	STOCKS*	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	CRÉANCES	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	CE
Disponibilités		CF	CG	
DIVERS	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Comptes de régularisation	Écart de conversion actif * (VI)	CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		
		(3) Part à plus d'un an :	CR	
		Créances :		

Certifié conforme par le représentant légal



2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD2022

Désignation de l'entreprise		PERRENOT ROBINEAU		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 022 500)	DA			1 022 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			4 320	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			112	
	Réserve légale (3)	DD			102 250	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			954 736	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			56 032	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL			2 139 950	
	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			61 967	
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR			61 967	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			259	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV			3 500	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			1 749 607	
	Dettes fiscales et sociales	DY			1 201 300	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA			5 864	
Compte régul.	EB					
	TOTAL (IV)	EC			2 960 530	
	Ecarts de conversion passif *	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			5 162 446	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Écart de réévaluation libre	ID			112
		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				2 960 530	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : PERRENOT ROBINEAU		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	
		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	biens *	FD	FE	FF
	Production vendue	FG	FH	FI
	services*		53 790	15 216 022
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL
		15 162 232	53 790	15 216 022
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP
Autres produits (1) (11)			FQ	
			27	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)		FR	
			15 334 118	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS
	Variation de stock (marchandises)*			FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU
				2 143 162
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV
				4 903
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW
				8 894 465
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX
				162 482
	Salaires et traitements*			FY
				3 027 759
	Charges sociales (10)			FZ
			674 229	
DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*			GA
	Sur immobilisations			GB
	- dotations aux provisions			GC
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GD
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			61 967
Autres charges (12)			GE	
			304 336	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)		GF	
			15 291 550	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG
			42 569	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Différences positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
		Total des produits financiers (V)		GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	Différences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
		Total des charges financières (VI)		GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW
			42 569	

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

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2022

Désignation de l'entreprise		PERRENOT ROBINEAU		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	13 556	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	13 556	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	93	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	93	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	13 464	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	15 347 675	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	15 291 642	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	56 032	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	900
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	99 934
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	304 321	
(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	
Amendes aux codes de la route				93		
Rentrées sur créances amorties					13 556	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

Certifié conforme par
le représentant légal



Annexe Comptable

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PERRENOT ROBINEAU

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

ASTIER

0475450001

Règles & Méthodes Comptables

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 5 162 446 €
et dégage un résultat de 56 032 €

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constitue un événement majeur, cette année encore.
Comme l'an dernier, l'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

TITRES IMMOBILISES :

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

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

INTEGRATION FISCALE :

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

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

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

Il n'y a pas d'impôt déterminé au titre de cet exercice.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

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

CASH POOLING :

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

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

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

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

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

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

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

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

PARTICIPATION DES SALARIES :

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

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS :

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

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

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

CREANCES IMMOBILISEES

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

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

DISPONIBILITES EN EUROS

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

Immobilisations

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 15/04/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	170 204		
TOTAL immobilisations incorporelles :	170 204		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	69 848		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	40 301		
Installations générales, agencements et divers	69 726		
Matériel de transport	23 602		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 054		9 504
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	230 532		9 504
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	39 767		
TOTAL immobilisations financières :	49 767		
TOTAL GÉNÉRAL	450 503		9 504

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			170 204	
TOTAL immobilisations incorporelles :			170 204	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			69 848	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Inst. techn., matériel et out. industriels			40 301	
Inst. générales, agencements et divers			69 726	
Matériel de transport			23 602	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			36 558	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			240 036	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			10 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			39 767	
TOTAL immobilisations financières :			49 767	
TOTAL GÉNÉRAL			460 007	

Amortissements

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	11 001	7 434		18 435
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	35 715	1 280		36 995
Inst. générales, agencements et divers	37 316	9 260		46 576
Matériel de transport	23 602			23 602
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 054	273		27 327
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	134 688	18 246		152 935
TOTAL GÉNÉRAL	134 688	18 246		152 935

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

Provisions Inscrites au Bilan

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 15/04/22
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		61 967		61 967
		61 967		61 967
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	31 452			31 452
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	31 452			31 452
TOTAL GÉNÉRAL	31 452	61 967		93 419

État des Échéances des Créances et Dettes

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	39 767		39 767
TOTAL de l'actif immobilisé :	39 767		39 767
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	37 743	37 743	
Autres créances clients	2 149 437	2 149 437	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	196 045	196 045	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 650 000	1 650 000	
Débiteurs divers	86 739	86 739	
TOTAL de l'actif circulant :	4 119 964	4 119 964	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	63 996	63 996	

TOTAL GÉNÉRAL	4 223 727	4 183 960	39 767
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	259	259		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 749 607	1 749 607		
Personnel et comptes rattachés	495 965	495 965		
Sécurité sociale et autres organismes	216 394	216 394		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	460 838	460 838		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 103	28 103		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 864	5 864		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 960 530	2 960 530		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Composition du Capital Social

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	20450	50
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20450	50

Fonds Commercial

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fond de commerce	17 204			17 204	
TOTAL	17 204			17 204	
RAPPEL : Fonds commercial				170 204	

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

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

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

Produits à Recevoir

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	27 134
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	70 232
Autres créances	4 021
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	101 387

Charges à Payer

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 050
Dettes fiscales et sociales	332 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	259
Autres dettes	178
TOTAL	581 610

Charges et Produits Constatés d'Avance

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	63 996	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	63 996	

Effectif Moyen

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	11	
Ouvriers	91	
TOTAL	104	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	42 569	
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 464	
Résultat comptable (hors participation)	56 032	

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	56 032
Impôts sur les bénéfices	
RÉSULTAT AVANT IMPOT	56 032
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	

RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)

56 032

Engagements Financiers

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 15/04/22

Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	64 752
LLD	1 752
Avals et caution BNP	63 000

TOTAL	64 752
--------------	---------------

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

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

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

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

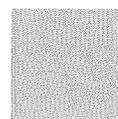
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

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

l'engagement total est déterminé pour un montant de : 69 166

Hypothèses de calculs retenues :

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



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
ZAM DIRECTION	SAS	8 587 587	26260 SAINT-DONAT

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

Liste des Filiales et Participations

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 15/04/22

Devise d'édition EURO

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	13 556	77140010

TOTAL	13 556	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDES AU CODE DE LA ROUTE	93	67122000

TOTAL	93	
--------------	-----------	--

Détail des Transferts de Charges

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
TRANSFERT DE CHARGE GARAGES	61 810
TRANSFERT DE CHARGE LITIGES	12 966
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL CHAUFFEURS	18 694
TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	6 464
TOTAL	99 934

Participations des Salariés

PERRENOT ROBINEAU

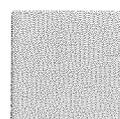
Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

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

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

Index

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



PERRENOT ROBINEAU

Société par actions simplifiée au capital de 1 022 500 euros
Siège social : Route de Romans
SAINT DONAT SUR L'HERBASSE (26260)
378 647 051 RCS ROMANS

**AFFECTATION du RESULTAT
de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2021**
par décision de l'associée unique
du 3 mai 2022

TROISIEME DECISION

L'associée unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 56 032,18 euros, de la manière suivante :

BENEFICE	56 032,18 €
- Affectation de la somme de	0,28 €
Au compte « réserve légale », entièrement dotée	<hr/>
	56 031,90 €

Il est décidé d'affecter le bénéfice restant d'un montant de 56 031,90 €, augmenté d'une somme de 44 173,10 € prélevée sur le compte « autres réserves », soit la somme totale de 100 205,00 €, à l'associée unique à titre de dividendes.

Il sera ainsi distribué à chaque action un dividende de 4,90 euros, éligible au titre de l'impôt sur le revenu à l'abattement de 40% prévu par l'article 158-3-2 ° du Code Général des Impôts. Ce dividende sera payable aux caisses de la société à l'issue de la présente consultation.

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

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

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

	Dividendes/part sociale
Exercice clos le 31 décembre 2020	24,44 €
Exercice clos le 31 décembre 2019	12,23 €
Exercice clos le 31 décembre 2018	NEANT

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

Pour copie certifiée conforme,
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. P...' with a long, sweeping underline.

Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

SAS PERRENOT ROBINEAU

Société par actions simplifiée au capital de 1 022 500 euros

Route de Romans, 26260 Saint Donat sur l'Herbasse

RCS ROMANS 378 647 051

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

Exercice clos le 31/12/2021

Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

SOMMAIRE

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



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

1 - RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

A l'associée unique de la société PERRENOT ROBINEAU.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERRENOT ROBINEAU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et

Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Fait à Valence, le 21 avril 2022
Pour la société CRC



Gabriel POLONY
Commissaire aux comptes



Gabriel POLONY
Florence ARMAND
Camille REYNAUD
Françoise POUSSE
Cédric FAY

2 - LES COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

PERRENOT ROBINEAU

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

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	170 204		170 204	170 204
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	170 204		170 204	170 204
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	69 848	18 435	51 414	58 847
Installations techniques, matériel et outillage industriel	40 301	36 995	3 307	4 587
Autres immobilisations corporelles	129 886	97 506	32 381	32 409
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	240 036	152 935	87 101	95 844
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	10 000		10 000	10 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	39 767		39 767	39 767
TOTAL immobilisations financières :	49 767		49 767	49 767
ACTIF IMMOBILISÉ	460 007	152 935	307 072	315 815
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	64 819		64 819	69 722
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	64 819		64 819	69 722
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 187 180	31 452	2 155 727	1 841 514
Autres créances	1 932 785		1 932 785	1 471 986
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 119 964	31 452	4 088 512	3 313 500
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	638 046		638 046	1 653 061
Charges constatées d'avance	63 996		63 996	70 419
TOTAL disponibilités et divers :	702 042		702 042	1 723 480
ACTIF CIRCULANT	4 886 826	31 452	4 855 374	5 106 703
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	5 346 833	184 387	5 162 446	5 422 518

Bilan Passif

PERRENOT ROBINEAU

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

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 022 500	1 022 500	1 022 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 320	4 320
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	112	112
Réserve légale	102 250	92 768
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	954 736	1 090 697
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	56 032	373 318
TOTAL situation nette :	2 139 950	2 583 715
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 139 950	2 583 715
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	61 967	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	61 967	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	259	298
Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500
TOTAL dettes financières :	3 759	3 798
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 749 607	1 585 119
Dettes fiscales et sociales	1 201 300	1 227 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 864	22 396
TOTAL dettes diverses :	2 956 771	2 835 004
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 960 530	2 838 802
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 162 446	5 422 518

Compte de Résultat (Première Partie)

PERRENOT ROBINEAU

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

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 162 232	53 790	15 216 022	14 612 552
Chiffres d'affaires nets	15 162 232	53 790	15 216 022	14 612 552
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			18 135	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			99 934	14 117
Autres produits			27	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 334 118	14 626 685
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 143 162	2 063 446
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			4 903	43 109
Autres achats et charges externes			8 894 465	8 134 418
TOTAL charges externes :			11 042 530	10 240 974
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			162 482	200 403
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 027 759	2 914 125
Charges sociales			674 229	605 769
TOTAL charges de personnel :			3 701 988	3 519 894
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 246	20 136
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			61 967	
TOTAL dotations d'exploitation :			80 213	20 136
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			304 336	292 266
CHARGES D'EXPLOITATION			15 291 550	14 273 673
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			42 569	353 013

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PERRENOT ROBINEAU

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

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	42 569	353 013
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		313
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		313
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		0
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		0
RÉSULTAT FINANCIER		312
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 569	353 325
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 556	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		21 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	13 556	21 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	93	695
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		312
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	93	1 007
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13 464	19 993
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	15 347 675	14 647 998
TOTAL DES CHARGES	15 291 642	14 274 680
BÉNÉFICE OU PERTE	56 032	373 318

Règles & Méthodes Comptables

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

L'exercice clôturé au 31/12/2021 présente un montant total du bilan de 5 162 446 €
et dégage un résultat de 56 032 €

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

TITRES IMMOBILISES :

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

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

INTEGRATION FISCALE :

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

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

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

Il n'y a pas d'impôt déterminé au titre de cet exercice.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

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

CASH POOLING :

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

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

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

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

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

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

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

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

PARTICIPATION DES SALARIES :

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

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS :

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

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

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

CREANCES IMMOBILISEES

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

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

DISPONIBILITES EN EUROS

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

Immobilisations

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	170 204		
TOTAL immobilisations incorporelles :	170 204		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	69 848		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	40 301		
Installations générales, agencements et divers	69 726		
Matériel de transport	23 602		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 054		9 504
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	230 532		9 504
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	10 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	39 767		
TOTAL immobilisations financières :	49 767		
TOTAL GÉNÉRAL	450 503		9 504

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			170 204	
TOTAL immobilisations incorporelles :			170 204	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre			69 848	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			40 301	
Inst. générales, agencements et divers			69 726	
Matériel de transport			23 602	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			36 558	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			240 036	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			10 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			39 767	
TOTAL immobilisations financières :			49 767	
TOTAL GÉNÉRAL			460 007	

Amortissements

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	11 001	7 434		18 435
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	35 715	1 280		36 995
Inst. générales, agencements et divers	37 316	9 260		46 576
Matériel de transport	23 602			23 602
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 054	273		27 327
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	134 688	18 246		152 935
TOTAL GÉNÉRAL	134 688	18 246		152 935

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

Provisions Inscrites au Bilan

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

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

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		61 967		61 967

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	31 452			31 452

TOTAL GÉNÉRAL	31 452	61 967		93 419
----------------------	---------------	---------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	39 767		39 767
TOTAL de l'actif immobilisé :	39 767		39 767
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	37 743	37 743	
Autres créances clients	2 149 437	2 149 437	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	196 045	196 045	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 650 000	1 650 000	
Débiteurs divers	86 739	86 739	
TOTAL de l'actif circulant :	4 119 964	4 119 964	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	63 996	63 996	

TOTAL GÉNÉRAL	4 223 727	4 183 960	39 767
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	259	259		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 749 607	1 749 607		
Personnel et comptes rattachés	495 965	495 965		
Sécurité sociale et autres organismes	216 394	216 394		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	460 838	460 838		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 103	28 103		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 864	5 864		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 960 530	2 960 530		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Composition du Capital Social

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	20450	50
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20450	50

Fonds Commercial

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fond de commerce	17 204			17 204	
TOTAL	17 204			17 204	
RAPPEL : Fonds commercial				170 204	

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

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

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

Charges à Payer

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 050
Dettes fiscales et sociales	332 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	259
Autres dettes	178

TOTAL	581 610
--------------	----------------

Charges et Produits Constatés d'Avance

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	63 996	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	63 996	

Effectif Moyen

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	11	
Ouvriers	91	
TOTAL	104	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	42 569	
Résultat exceptionnel (hors participation)	13 464	
Résultat comptable (hors participation)	56 032	

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	56 032
Impôts sur les bénéfices	
RÉSULTAT AVANT IMPOT	56 032
Variation des provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuations des cours	
Autres évaluations dérogatoires	
RÉSULTAT HORS ÉVALUTATIONS FISCALES DÉROGATOIRES (avant impôt)	56 032

Engagements Financiers

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	64 752
LLD	1 752
Avals et caution BNP	63 000

TOTAL	64 752
--------------	---------------

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

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

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

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

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

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

l'engagement total est déterminé pour un montant de : 69 166

Hypothèses de calculs retenues :

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



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
ZAM DIRECTION	SAS	8 587 587	26260 SAINT-DONAT

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

Liste des Filiales et Participations

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
 Edition du 15/04/22
 Devise d'édition EURO

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	13 556	77140010

TOTAL	13 556	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDES AU CODE DE LA ROUTE	93	67122000

TOTAL	93	
--------------	-----------	--

Détail des Transferts de Charges

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
TRANSFERT DE CHARGE GARAGES	61 810
TRANSFERT DE CHARGE LITIGES	12 966
TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL CHAUFFEURS	18 694
TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	6 464
TOTAL	99 934

Participations des Salariés

PERRENOT ROBINEAU

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 15/04/22
Devise d'édition EURO

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

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