

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00654

Numéro SIREN : 382 732 998

Nom ou dénomination : CROQUE GEL NORD

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2022 sous le numéro de dépôt 33608

Bilan actif

CROQUE GEL NORD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 400,00	13 400,00		
Fonds commercial	1 219 591,94		1 219 591,94	1 219 591,94
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	11 641,61	2 898,25	8 743,36	695,83
Autres immobilisations corporelles	75 938,85	52 746,37	23 192,48	11 762,66
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	65 471,82		65 471,82	65 471,82
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 386 044,22	69 044,62	1 316 999,60	1 297 522,25
Stocks				
Marchandises	777 740,00		777 740,00	748 485,00
Créances				
Clients et comptes rattachés	47 325,80		47 325,80	46 145,52
Fournisseurs débiteurs	25 271,29		25 271,29	48 038,13
Personnel	1 812,34		1 812,34	3 192,17
Etat, Impôts sur les bénéfices	31 808,00		31 808,00	31 808,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	63 293,03		63 293,03	109 791,13
Autres créances	1 672,56	31 808,00	-30 135,44	4 962,18
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 000,00
Valeurs mobilières de placement	22 344,00		22 344,00	40 651,00
Disponibilités	977 880,43		977 880,43	1 011 340,58
Charges constatées d'avance	78 717,92		78 717,92	48 088,33
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 027 865,37	31 808,00	1 996 057,37	2 094 502,04
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 413 909,59	100 852,62	3 313 056,97	3 392 024,29

**Certifié
conforme**



Bilan passif

CROQUE GEL NORD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	80 000,00	80 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	15 244,90	15 244,90
Réserve légale	8 000,45	8 000,45
Autres réserves	564 062,02	197 598,88
Résultat de l'exercice	92 903,03	366 463,14
Subventions d'investissement	928,11	1 077,81
TOTAL CAPITAUX PROPRES	761 138,51	668 385,18
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	80 709,00	100 554,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 709,00	100 554,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	151 795,27	384 283,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 917 501,11	1 789 306,80
<i>Personnel</i>	215 098,45	221 966,63
<i>Organismes sociaux</i>	146 066,82	190 772,63
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	143,31	3 231,39
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	35 507,50	28 131,91
Dettes fiscales et sociales	396 816,08	444 102,56
Autres dettes	5 097,00	5 392,00
TOTAL DETTES	2 471 209,46	2 623 085,11
TOTAL PASSIF	3 313 056,97	3 392 024,29

COMPTE DE RESULTAT

CROQUE GEL NORD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 456 055,37	99,91	13 591 897,00	99,98	-135 841,63	-1,00
Production vendue	12 668,11	0,09	3 317,27	0,02	9 350,84	281,88
Autres produits	138 852,99	1,03	111 967,55	0,82	26 885,44	24,01
Total	13 607 576,47	101,03	13 707 181,82	100,82	-99 605,35	-0,73
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	7 347 699,47	54,55	7 159 114,69	52,66	188 584,78	2,63
Variation de stock (m/ses)	-29 255,00	-0,22	91 094,00	0,67	-120 349,00	-132,12
Autres achats & charges externes	2 151 228,46	15,97	2 132 912,31	15,69	18 316,15	0,86
Total	9 469 672,93	70,31	9 383 121,00	69,02	86 551,93	0,92
MARGE SUR M/SES & MAT	4 137 903,54	30,72	4 324 060,82	31,81	-186 157,28	-4,31
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	129 805,50	0,96	149 968,78	1,10	-20 163,28	-13,44
Salaires et Traitements	2 951 931,60	21,92	2 899 791,34	21,33	52 140,26	1,80
Charges sociales	873 173,65	6,48	811 252,75	5,97	61 920,90	7,63
Amortissements et provisions	90 268,85	0,67	106 814,02	0,79	-16 545,17	-15,49
Autres charges	1 491,76	0,01	1 831,04	0,01	-339,28	-18,53
Total	4 046 671,36	30,04	3 969 657,93	29,20	77 013,43	1,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	91 232,18	0,68	354 402,89	2,61	-263 170,71	-74,26
Produits financiers	16 334,84	0,12	5 498,10	0,04	10 836,74	197,10
Charges financières	2 338,23	0,02	9 929,63	0,07	-7 591,40	-76,45
Résultat financier	13 996,61	0,10	-4 431,53	-0,03	18 428,14	-415,84
RESULTAT COURANT	105 228,79	0,78	349 971,36	2,57	-244 742,57	-69,93
Produits exceptionnels	24 922,91	0,19	19 184,04	0,14	5 738,87	29,91
Charges exceptionnelles	37 248,67	0,28	9 458,26	0,07	27 790,41	293,82
Résultat exceptionnel	-12 325,76	-0,09	9 725,78	0,07	-22 051,54	-226,73
Impôts sur les bénéfices			-6 766,00	-0,05	6 766,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	92 903,03	0,69	366 463,14	2,70	-273 560,11	-74,65

Désignation de la société : SAS CROQUE GEL NORD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 313 057 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 903 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés au 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- * Matériel et outillage : 2 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				1 219 592
- Fonds commercial	1 219 592			13 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 400			
Immobilisations incorporelles	1 232 992			1 232 992
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 787	8 855		11 642
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 926	12 334		16 260
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 831	7 848		59 679
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	58 543	29 037		87 580
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	65 472			65 472
Immobilisations financières	65 472			65 472
ACTIF IMMOBILISE	1 357 007	29 037		1 386 044

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	1 219 592
Éléments reçus en apport	
Total	1 219 592

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				13 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 400			13 400
Immobilisations incorporelles	13 400			
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 091	807		2 898
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 294	1 831		3 125
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 700	6 921		49 621
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	46 085	9 560		55 645
ACTIF IMMOBILISE	59 485	9 560		69 045

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 315 373 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			65 472
Autres	65 472		
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 326	47 326	
Autres	123 857	123 857	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	78 718	78 718	
Total	315 373	249 901	65 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	2 107
FOURN.RISTOURNES A RECEV.	2 749
DIVERS PRODUITS A RECEV.	1 673
Total	6 529

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,60 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	54 660	57 516	54 660		57 516
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	45 894	23 193	45 894		23 193
Total	100 554	80 709	100 554		80 709
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		80 709	100 554		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 471 209 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 917 501	1 917 501		
Dettes fiscales et sociales	396 816	396 816		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	156 892	156 892		
Produits constatés d'avance				
Total	2 471 209	2 471 209		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	60 660
CONGES A PAYER	151 359
PERSONNEL CHARGES A PAYER	62 276
ORGAN.SOCIAUX A PAYER	27 481
INVESTISS.LOGEMT	12 533
COTISATION C.V.A.E. A PAYER	16 632
CONTRIB.UNIQ.FORM.& ALTERNANCE	113
TAXE VEHIC.STE A PAYER	1 409
AUTRES TAXES A PAYER	25
CHARGES A PAYER	30
TAXE ECO-CONTRIBUTION A PAYER	4 635
Total	337 153

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	78 718		
Total	78 718		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires	1 772		1 772
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	13 456 055		13 456 055
Ventes de marchandises	10 896		10 896
Produits des activités annexes			
TOTAL	13 468 723		13 468 723

CROQUE GEL NORD
Société par actions simplifiée
au capital de 80 000 euros
Siège social : 6 avenue de la Marque, 59650 VILLENEUVE D ASCQ
382 732 998 RCS LILLE-METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 92 903 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 656 965 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 761 138 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 juin 2022

Cette résolution est adoptée par 50.000 voix ayant voté pour,voix ayant voté contre etvoix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Patrick BRASIER DE THUY





FRÉDÉRIC
LECLERCO
X
ASSOCIÉS

Société d'Expertise comptable
et de Commissariat aux comptes
inscrite au tableau de l'ordre
des Experts comptables de LILLE
Commissaire aux comptes membre
de la compagnie Régionale de Douai
S.A.R.L au capital de 95.000 euros.
R.C.S. B 402 868 368

S.A.S. CROQUE GEL NORD

Société par Actions Simplifiée

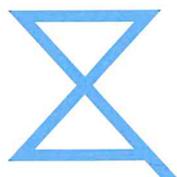
Capital social : 80.000 €

Siège social : 6 Avenue de la Marque – 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

RCS LILLE METROPOLE 382.732.998

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS



Aux Associés,

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 **CROQUE GEL NORD SAS** 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 **01/01/2021** 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

... / ...



Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion, nous ne pouvons par conséquent nous prononcer sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

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.

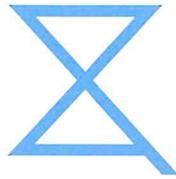
Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 7 Juin 2022
Pour la S.A.R.L. F. LECLERCQ ET ASSOCIES

Frédéric LECLERCQ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

CROQUE GEL NORD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 400,00	13 400,00		
Fonds commercial	1 219 591,94		1 219 591,94	1 219 591,94
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	11 641,61	2 898,25	8 743,36	695,83
Autres immobilisations corporelles	75 938,85	52 746,37	23 192,48	11 762,66
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	65 471,82		65 471,82	65 471,82
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 386 044,22	69 044,62	1 316 999,60	1 297 522,25
Stocks				
Marchandises	777 740,00		777 740,00	748 485,00
Créances				
Clients et comptes rattachés	47 325,80		47 325,80	46 145,52
Fournisseurs débiteurs	25 271,29		25 271,29	48 038,13
Personnel	1 812,34		1 812,34	3 192,17
Etat, Impôts sur les bénéfices	31 808,00		31 808,00	31 808,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	63 293,03		63 293,03	109 791,13
Autres créances	1 672,56	31 808,00	-30 135,44	4 962,18
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 000,00
Valeurs mobilières de placement	22 344,00		22 344,00	40 651,00
Disponibilités	977 880,43		977 880,43	1 011 340,58
Charges constatées d'avance	78 717,92		78 717,92	48 088,33
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 027 865,37	31 808,00	1 996 057,37	2 094 502,04
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 413 909,59	100 852,62	3 313 056,97	3 392 024,29

Bilan passif

CROQUE GEL NORD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	80 000,00	80 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	15 244,90	15 244,90
Réserve légale	8 000,45	8 000,45
Autres réserves	564 062,02	197 598,88
Résultat de l'exercice	92 903,03	366 463,14
Subventions d'investissement	928,11	1 077,81
TOTAL CAPITAUX PROPRES	761 138,51	668 385,18
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	80 709,00	100 554,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 709,00	100 554,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	151 795,27	384 283,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 917 501,11	1 789 306,80
<i>Personnel</i>	215 098,45	221 966,63
<i>Organismes sociaux</i>	146 066,82	190 772,63
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	143,31	3 231,39
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	35 507,50	28 131,91
Dettes fiscales et sociales	396 816,08	444 102,56
Autres dettes	5 097,00	5 392,00
TOTAL DETTES	2 471 209,46	2 623 085,11
TOTAL PASSIF	3 313 056,97	3 392 024,29

COMPTE DE RESULTAT

CROQUE GEL NORD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	13 456 055,37	99,91	13 591 897,00	99,98	-135 841,63	-1,00
Production vendue	12 668,11	0,09	3 317,27	0,02	9 350,84	281,88
Autres produits	138 852,99	1,03	111 967,55	0,82	26 885,44	24,01
Total	13 607 576,47	101,03	13 707 181,82	100,82	-99 605,35	-0,73
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	7 347 699,47	54,55	7 159 114,69	52,66	188 584,78	2,63
Variation de stock (m/ses)	-29 255,00	-0,22	91 094,00	0,67	-120 349,00	-132,12
Autres achats & charges externes	2 151 228,46	15,97	2 132 912,31	15,69	18 316,15	0,86
Total	9 469 672,93	70,31	9 383 121,00	69,02	86 551,93	0,92
MARGE SUR M/SES & MAT	4 137 903,54	30,72	4 324 060,82	31,81	-186 157,28	-4,31
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	129 805,50	0,96	149 968,78	1,10	-20 163,28	-13,44
Salaires et Traitements	2 951 931,60	21,92	2 899 791,34	21,33	52 140,26	1,80
Charges sociales	873 173,65	6,48	811 252,75	5,97	61 920,90	7,63
Amortissements et provisions	90 268,85	0,67	106 814,02	0,79	-16 545,17	-15,49
Autres charges	1 491,76	0,01	1 831,04	0,01	-339,28	-18,53
Total	4 046 671,36	30,04	3 969 657,93	29,20	77 013,43	1,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	91 232,18	0,68	354 402,89	2,61	-263 170,71	-74,26
Produits financiers	16 334,84	0,12	5 498,10	0,04	10 836,74	197,10
Charges financières	2 338,23	0,02	9 929,63	0,07	-7 591,40	-76,45
Résultat financier	13 996,61	0,10	-4 431,53	-0,03	18 428,14	-415,84
RESULTAT COURANT	105 228,79	0,78	349 971,36	2,57	-244 742,57	-69,93
Produits exceptionnels	24 922,91	0,19	19 184,04	0,14	5 738,87	29,91
Charges exceptionnelles	37 248,67	0,28	9 458,26	0,07	27 790,41	293,82
Résultat exceptionnel	-12 325,76	-0,09	9 725,78	0,07	-22 051,54	-226,73
Impôts sur les bénéfices			-6 766,00	-0,05	6 766,00	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	92 903,03	0,69	366 463,14	2,70	-273 560,11	-74,65

Désignation de la société : SAS CROQUE GEL NORD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 3 313 057 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 903 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés au 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- * Matériel et outillage : 2 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1 219 592			1 219 592
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 400			13 400
Immobilisations incorporelles	1 232 992			1 232 992
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 787	8 855		11 642
– Installations générales, agencements aménagements divers	3 926	12 334		16 260
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 831	7 848		59 679
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	58 543	29 037		87 580
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	65 472			65 472
Immobilisations financières	65 472			65 472
ACTIF IMMOBILISE	1 357 007	29 037		1 386 044

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 219 592
Total	1 219 592

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 400			13 400
Immobilisations incorporelles	13 400			13 400
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 091	807		2 898
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 294	1 831		3 125
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 700	6 921		49 621
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	46 085	9 560		55 645
ACTIF IMMOBILISE	59 485	9 560		69 045

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 315 373 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	65 472		65 472
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	47 326	47 326	
Autres	123 857	123 857	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	78 718	78 718	
Total	315 373	249 901	65 472
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	2 107
FOURN.RISTOURNES A RECEV.	2 749
DIVERS PRODUITS A RECEV.	1 673
Total	6 529

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 1,60 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	54 660	57 516	54 660		57 516
Autres provisions pour risques et charges	45 894	23 193	45 894		23 193
Total	100 554	80 709	100 554		80 709
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		80 709	100 554		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 471 209 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 917 501	1 917 501		
Dettes fiscales et sociales	396 816	396 816		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	156 892	156 892		
Produits constatés d'avance				
Total	2 471 209	2 471 209		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	60 660
CONGES A PAYER	151 359
PERSONNEL CHARGES A PAYER	62 276
ORGAN.SOCIAUX A PAYER	27 481
INVESTISS.LOGEMT	12 533
COTISATION C.V.A.E. A PAYER	16 632
CONTRIB.UNIQ.FORM.& ALTERNANCE	113
TAXE VEHIC.STE A PAYER	1 409
AUTRES TAXES A PAYER	25
CHARGES A PAYER	30
TAXE ECO-CONTRIBUTION A PAYER	4 635
Total	337 153

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	78 718		
Total	78 718		

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	1 772		1 772
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	13 456 055		13 456 055
Produits des activités annexes	10 896		10 896
TOTAL	13 468 723		13 468 723