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 : 2018 B 01011
Numéro SIREN : 386 480 040
Nom ou dénomination : PERRENOT LEMONNIER

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/007094

N° 2050-SD 2022

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : PERRENOT LEMONNIER — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 0 Route de Romans 26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 38648004000073 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	108 020	AG 108 020	
	Fonds commercial (1)	AH	17 147	AI	17 147
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	796 670	AO 675 163	121 507
	Constructions	AP	218 252	AQ 182 051	36 201
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	150 851	AS 149 974	877
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 973 343	AU 3 476 005	497 338
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — 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	10 385	BI	10 385
	TOTAL (II)	BJ	5 274 668	BK 4 591 213	683 455
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	173 692	BM	173 692
	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	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 713 081	BY	2 713 081
	Autres créances (3)	BZ	1 684 700	CA	1 684 700
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 349 057	CG	1 349 057
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	5 383	CI	5 383
	TOTAL (III)	CJ	5 925 912	CK	5 925 912
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 200 580	IA 4 591 213	6 609 367

Certifié conforme par le représentant légal

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

© Sage

N° 2051-SD 2022

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : PERRENOT LEMONNIER — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 136 320)	DA	136 320
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	360 794
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	13 632
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	679 870
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	5 030
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	2 521 466
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	89 691
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 806 803
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	111 200
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	111 200
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 964
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	18 742
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 294 824
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 253 326
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	122 508
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 691 364
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 609 367

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 691 364
(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.

© Sage

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : PERRENOT LEMONNIER — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	15 962 547	FH	270	FI	15 962 817	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 962 547	FK	270	FL	15 962 817	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	35 178	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	124 496	
	Autres produits (1) (11)					FQ	33	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	16 122 524	
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	2 693 476	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(49 286)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 645 339	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	190 098	
	Salaires et traitements*					FY	3 067 017	
	Charges sociales (10)					FZ	747 501	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	410 723	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	47 300	
	Autres charges (12)					GE	319 264	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	16 071 432	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	51 092	
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 FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	130	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	130	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(130)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	50 962	

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

© Sage

N° 2053-SD 2022

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : PERRENOT LEMONNIER — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	33 287
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	24 509
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	57 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	325
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	325
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	57 472
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	18 742
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	16 180 320
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 090 629
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	89 691

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	22 575
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	215 379
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(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	112 396
(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	319 256
(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
AMENDE AU CODE DE LA ROUTE	325	
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		33 287
CESSIONS IMMOBILISATIONS		24 502
QUOTE PART DE SUBVENTION		7

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

* 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 LEMONNIER

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

LEDENT

0475450001

© Sage

L'exercice clôturé au 31122021 présente un montant total du bilan de 6 609 367 €
et dégage un résultat de 89 691 €

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 pou 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'entraine aucune modification sur le calcul de l'impôt de notre société.

L'impôt déterminé au titre de l'exercice 31/12/21 est de 18 742 euros et, sous déduction des crédits d'impôts, sera versé ou remboursé par la mère intégrante, la société ZAM DIRECTION.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est composé d'évenements ou transactions distincts des activies ordinaures 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 côtés 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 LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	125 167		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**125 167**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	796 670		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	218 252		
Installations techniques et outillage industriel	150 851		
Installations générales, agencements et divers	59 866		
Matériel de transport	3 966 403		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 221		11 517
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 385 263**		**11 517**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 385		
TOTAL immobilisations financières :	**10 385**		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 520 815**		**11 517**

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			125 167	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**125 167**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			796 670	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			218 252	
Install. techn., matériel et out. industriels			150 851	
Inst. générales, agencements et divers			59 866	
Matériel de transport		257 664	3 708 739	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			204 738	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**257 664**	**5 139 116**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			10 385	
TOTAL immobilisations financières :			**10 385**	
TOTAL GÉNÉRAL		**257 664**	**5 274 668**	

© Sage

Amortissements

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	108 020			108 020
TOTAL immobilisations incorporelles :	**108 020**			**108 020**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	626 338	48 825		675 163
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	165 508	16 543		182 051
Installations techn. et outillage industriel	146 454	3 521		149 974
Inst. générales, agencements et divers	13 403	11 973		25 377
Matériel de transport	3 191 943	327 998	257 664	3 262 277
Mat. de bureau, informatique et mobil.	186 488	1 864		188 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 330 134**	**410 723**	**257 664**	**4 483 193**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 438 154**	**410 723**	**257 664**	**4 591 213**

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			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	76 000	47 300	12 100	111 200
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**76 000**	**47 300**	**12 100**	**111 200**
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				
TOTAL GÉNÉRAL	**76 000**	**47 300**	**12 100**	**111 200**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	10 385		10 385
TOTAL de l'actif immobilisé :	**10 385**		**10 385**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 713 081	2 713 081	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	365	365	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	167 304	167 304	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	35 337	35 337	
État - Divers	4 834	4 834	
Groupe et associés	1 450 000	1 450 000	
Débiteurs divers	26 860	26 860	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 397 781**	**4 397 781**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 383	5 383	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 413 549**	**4 403 164**	**10 385**

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	1 964	1 964		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 294 824	1 294 824		
Personnel et comptes rattachés	510 278	510 278		
Sécurité sociale et autres organismes	227 541	227 541		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	475 293	475 293		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 214	40 214		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 742	18 742		
Autres dettes	122 508	122 508		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 691 364**	**2 691 364**		

© Sage

Composition du Capital Social

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2272	60
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	2272	60

© Sage

Fonds Commercial

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FDC APA STRN	15 623			15 623	
FDC	1 524			1 524	
TOTAL	**17 147**			**17 147**	

RAPPEL : Fonds commercial	17 147	

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 règlementaires, 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.

© Sage

Produits à Recevoir

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	1 027
Personnel	
Organismes sociaux	
État	39 925
Divers, produits à recevoir	4 581
Autres créances	22 525
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**68 057**

© Sage

Charges à Payer

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	165 195
Dettes fiscales et sociales	324 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 964
Autres dettes	99 321
TOTAL	**590 892**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	5 383	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**5 383**	

© Sage

Effectif Moyen

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	6	
Ouvriers	96	
TOTAL	108	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	50 962	3 426
Résultat exceptionnel (hors participation)	57 472	15 316
Résultat comptable (hors participation)	108 433	18 742

© Sage

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	89 691
Impôts sur les bénéfices	18 742
RÉSULTAT AVANT IMPOT	**108 433**
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)	**108 433**

© Sage

Engagements Financiers

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
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 :		217 439
CREDITS BAUX	215 379	
LLD	2 060	
TOTAL		**217 439**

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

© Sage

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particuler 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 : 62 324

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 LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

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

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

© Sage

Liste des Filiales et Participations

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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										

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	33 287	77140010
CESSIONS IMMOBILISATIONS	24 502	77512000
QUOTE PART SUBVENTION	7	77700000
TOTAL	**57 796**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDE CODE ROUTE	325	67122000
TOTAL	**325**	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
REMBOURSEMENT TIPP	74 616
TRANSFERT DE CHARGES GARAGE	2 420
TRANSFERT DE CHARGES LITIGES	(500)
TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	35 860
TOTAL	**112 396**

© Sage

Participations des Salariés

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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

© Sage

Index

page de garde Perrenot 1

Régles 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'impot 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

© Sage

PERRENOT LEMONNIER
Société par actions simplifiée au capital de 136 320 euros
Siège social : Route de Romans
SAINT DONAT SUR L'HERBASSE (26260)
386 480 040 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 89 691,44 euros, augmenté d'une somme de 30 724,56 euros prélevée sur le compte « report à nouveau », soit une somme totale de 120 416,00 euros, attribué à l'associée unique à titre de dividendes.

Il sera ainsi attribué à chaque action un dividende de 53,00 €, 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 1er 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/action
Exercice clos le 31 décembre 2020	110,00 €
Exercice clos le 31 décembre 2019	89,00 €
Exercice clos le 31 décembre 2018	NEANT

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

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente

Arthaud
& Associés
ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT
73, Rue François Mermet

69160 TASSIN LA DEMI-LUNE

KPMG S.A.
41, avenue des Langories
Plateau de Lautagne CS 10141
26000 VALENCE

PERRENOT LEMONNIER

Siège social : Route de Romans - 26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE
Société par Actions Simplifiée au capital de 136 320 euros
386 480 040 RCS ROMANS

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 décembre 2021

Arthaud
& Associés

KPMG

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

À l'Associée Unique de la société PERRENOT LEMONNIER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PERRENOT LEMONNIER 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 PERRENOT LEMONNIER 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 des commissaires 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 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.

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 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.441-4 du code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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.

Arthaud
& Associés

KPMG

Responsabilités des commissaires 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 Tassin La Demi-Lune et Valence, le 25 avril 2022

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Olivier Arthaud

Frédéric Molines

KPMG S.A

Fabien Damiron

NOTA : Le présent rapport comporte 29 pages annexées

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PERRENOT LEMONNIER

0 Route de Romans
26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE
04 75 45 00 01
mallorie.ledent@perrenot.eu

LEDENT

© Sage

0475450001
mallorie.ledent@perrenot.eu

Bilan et Compte de résultat

© Sage

Bilan Actif

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 07/04/22
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	108 020	108 020		
Fonds commercial	17 147		17 147	17 147
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**125 167**	**108 020**	**17 147**	**17 147**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	796 670	675 163	121 507	170 332
Constructions	218 252	182 051	36 201	52 744
Installations techniques, matériel et outillage industriel	150 851	149 974	877	4 398
Autres immobilisations corporelles	3 973 343	3 476 005	497 338	827 656
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 139 116**	**4 483 193**	**655 923**	**1 055 129**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 385		10 385	10 385
TOTAL immobilisations financières :	**10 385**		**10 385**	**10 385**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 274 668**	**4 591 213**	**683 455**	**1 082 661**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	173 692		173 692	124 405
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 :	**173 692**		**173 692**	**124 405**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 713 081		2 713 081	2 591 398
Autres créances	1 684 700		1 684 700	1 870 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 397 781**		**4 397 781**	**4 461 962**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 349 057		1 349 057	1 654 108
Charges constatées d'avance	5 383		5 383	21 730
TOTAL disponibilités et divers :	**1 354 439**		**1 354 439**	**1 675 838**
ACTIF CIRCULANT	**5 925 912**		**5 925 912**	**6 262 205**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**11 200 580**	**4 591 213**	**6 609 367**	**7 344 866**

© Sage

Bilan Passif

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 07/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	136 320	136 320	136 320
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			360 794	360 794
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			13 632	13 632
Réserves statutaires ou contractuelles			679 870	679 870
Réserves réglementées			5 030	5 030
Autres réserves				
Report à nouveau			2 521 466	2 527 095
Résultat de l'exercice			89 691	244 291
		TOTAL situation nette :	**3 806 803**	**3 967 032**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				7
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**3 806 803**	**3 967 039**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			111 200	76 000
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**111 200**	**76 000**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 964	60 552
Emprunts et dettes financières divers			18 742	109 769
		TOTAL dettes financières :	**20 706**	**170 321**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 294 824	1 693 719
Dettes fiscales et sociales			1 253 326	1 287 426
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			122 508	150 362
		TOTAL dettes diverses :	**2 670 658**	**3 131 507**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**2 691 364**	**3 301 827**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	6 609 367	7 344 866

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 07/04/22
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	15 962 547	270	15 962 817	15 589 969
Chiffres d'affaires nets	**15 962 547**	**270**	**15 962 817**	**15 589 969**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 178	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			124 496	204 533
Autres produits			33	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			**16 122 524**	**15 794 511**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 693 476	2 409 019
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(49 286)	(24 890)
Autres achats et charges externes			8 645 339	8 348 185
TOTAL charges externes :			**11 289 529**	**10 732 313**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			190 098	245 140
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 067 017	3 125 951
Charges sociales			747 501	724 821
TOTAL charges de personnel :			**3 814 518**	**3 850 773**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			410 723	505 391
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			47 300	
TOTAL dotations d'exploitation :			**458 023**	**505 391**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			319 264	317 473
CHARGES D'EXPLOITATION			**16 071 432**	**15 651 089**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**51 092**	**143 422**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 07/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**51 092**	**143 422**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	130	11 568
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	130	**11 568**
RÉSULTAT FINANCIER	**(130)**	**(11 568)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**50 962**	**131 854**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 287	47 463
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 509	1 337 227
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	57 797	**1 384 690**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	325	26 819
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 103 865
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	325	**1 130 684**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**57 472**	**254 006**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		31 800
Impôts sur les bénéfices	18 742	109 769
TOTAL DES PRODUITS	**16 180 320**	**17 179 201**
TOTAL DES CHARGES	**16 090 629**	**16 934 910**
BÉNÉFICE OU PERTE	**89 691**	**244 291**

© Sage

Annexe Comptable

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

PERRENOT LEMONNIER

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

LEDENT

© Sage

0475450001

L'exercice clôturé au 31122021 présente un montant total du bilan de 6 609 367 €
et dégage un résultat de 89 691 €

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 pou 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'entraine aucune modification sur le calcul de l'impôt de notre société.

L'impôt déterminé au titre de l'exercice 31/12/21 est de 18 742 euros et, sous déduction des crédits d'impôts, sera versé ou remboursé par la mère intégrante, la société ZAM DIRECTION.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est composé d'évenements ou transactions distincts des activies ordinaures 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 côtés 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 LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	125 167		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**125 167**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	796 670		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	218 252		
Installations techniques et outillage industriel	150 851		
Installations générales, agencements et divers	59 866		
Matériel de transport	3 966 403		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	193 221		11 517
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**5 385 263**		**11 517**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 385		
TOTAL immobilisations financières :	**10 385**		
TOTAL GÉNÉRAL	5 520 815		11 517

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			125 167	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**125 167**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			796 670	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			218 252	
Install. techn., matériel et out. industriels			150 851	
Inst. générales, agencements et divers			59 866	
Matériel de transport		257 664	3 708 739	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			204 738	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**257 664**	**5 139 116**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			10 385	
TOTAL immobilisations financières :			**10 385**	
TOTAL GÉNÉRAL		257 664	5 274 668	

© Sage

Amortissements

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	108 020			108 020
TOTAL immobilisations incorporelles :	**108 020**			**108 020**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	626 338	48 825		675 163
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	165 508	16 543		182 051
Installations techn. et outillage industriel	146 454	3 521		149 974
Inst. générales, agencements et divers	13 403	11 973		25 377
Matériel de transport	3 191 943	327 998	257 664	3 262 277
Mat. de bureau, informatique et mobil.	186 488	1 864		188 351
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 330 134**	**410 723**	**257 664**	**4 483 193**
TOTAL GÉNÉRAL	4 438 154	410 723	257 664	4 591 213

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			

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	76 000	47 300	12 100	111 200
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**76 000**	**47 300**	**12 100**	**111 200**
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				
TOTAL GÉNÉRAL	76 000	47 300	12 100	111 200

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
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	10 385		10 385
TOTAL de l'actif immobilisé :	**10 385**		**10 385**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 713 081	2 713 081	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	365	365	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	167 304	167 304	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	35 337	35 337	
État - Divers	4 834	4 834	
Groupe et associés	1 450 000	1 450 000	
Débiteurs divers	26 860	26 860	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 397 781**	**4 397 781**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	5 383	5 383	
TOTAL GÉNÉRAL	4 413 549	4 403 164	10 385

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	1 964	1 964		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 294 824	1 294 824		
Personnel et comptes rattachés	510 278	510 278		
Sécurité sociale et autres organismes	227 541	227 541		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	475 293	475 293		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 214	40 214		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	18 742	18 742		
Autres dettes	122 508	122 508		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	2 691 364	2 691 364		

© Sage

Composition du Capital Social

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2272	60
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	2272	60

© Sage

Fonds Commercial

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FDC APA STRN	15 623			15 623	
FDC	1 524			1 524	
TOTAL	17 147			17 147	

RAPPEL : Fonds commercial	17 147	

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 règlementaires, 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.

© Sage

Produits à Recevoir

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS A 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	1 027
Personnel	
Organismes sociaux	
État	39 925
Divers, produits à recevoir	4 581
Autres créances	22 525
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	68 057

© Sage

Charges à Payer

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES CHARGES A 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	165 195
Dettes fiscales et sociales	324 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	1 964
Autres dettes	99 321
TOTAL	590 892

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
Devise d'édition	EURO	

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	5 383	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	5 383	

© Sage

Effectif Moyen

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
Devise d'édition	EURO	

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	6	
Ouvriers	96	
TOTAL	108	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
Devise d'édition	EURO	

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	50 962	3 426
Résultat exceptionnel (hors participation)	57 472	15 316
Résultat comptable (hors participation)	108 433	18 742

© Sage

Incidence des Évaluations Fiscales Dérogatoires

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	89 691
Impôts sur les bénéfices	18 742
RÉSULTAT AVANT IMPOT	**108 433**
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)	**108 433**

© Sage

Engagements Financiers

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNES		Montant
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		217 439
CREDITS BAUX	215 379	
LLD	2 060	
TOTAL		217 439

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

© Sage

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

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

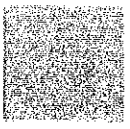
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

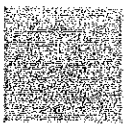
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

l'engagement total est déterminé pour un montant de : 62 324

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 LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
Devise d'édition	EURO	

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

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

© Sage

Liste des Filiales et Participations

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	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										

© Sage

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

PERRENOT LEMONNIER

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 06/04/22
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	33 287	77140010
CESSIONS IMMOBILISATIONS	24 502	77512000
QUOTE PART SUBVENTION	7	77700000
TOTAL	57 796	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
AMENDE CODE ROUTE	325	67122000
TOTAL	325	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
Devise d'édition	EURO	

NATURE	Montant
REMBOURSEMENT TIPP	74 616
TRANSFERT DE CHARGES GARAGE	2 420
TRANSFERT DE CHARGES LITIGES	(500)
TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	35 860
TOTAL	112 396

© Sage

Participations des Salariés

PERRENOT LEMONNIER

Période du	01/01/21	au 31/12/21
Edition du	06/04/22	
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

© Sage