

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 17011  
Numéro SIREN : 478 811 292  
Nom ou dénomination : NIVADIS

Ce dépôt a été enregistré le 03/02/2021 sous le numéro de dépôt 8758

## Bilan actif

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
<b>ACTIF IMMOBILISE :</b>				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	1 328	1 328	0	0
Fonds Commercial (1)	359 796	0	359 796	359 796
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	118 615	41 332	77 282	86 961
Autres	588 468	380 064	208 403	230 200
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres	39 600	0	39 600	39 600
<b>TOTAL I</b>	<b>1 107 806</b>	<b>422 725</b>	<b>685 082</b>	<b>716 558</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	13	0	13	0
Marchandises	92 286	5 910	86 376	72 487
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	0	0	0	3
Autres	103 245	0	103 245	135 527
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	46 213	0	46 213	59 166
Charges constatées d'avance	3 414	0	3 414	1 470
<b>TOTAL II</b>	<b>245 171</b>	<b>5 910</b>	<b>239 261</b>	<b>268 652</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (V)	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 352 977</b>	<b>428 635</b>	<b>924 343</b>	<b>985 210</b>
(1) Dont droit au bail			0	0

## Bilan passif

<b>PASSIF ( avant répartition )</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 8 000	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	-107 901	826
Résultat de l'exercice [ bénéfice ou perte ] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	<b>-72 064</b>	<b>-108 728</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	1 483	587
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-169 683</b>	<b>-98 515</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	1 200	0
Provisions pour charges	20 190	16 401
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 390</b>	<b>16 401</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	96 855	224 692
Dettes fiscales et sociales	40 205	63 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	935 575	779 028
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 072 635</b>	<b>1 067 323</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>924 343</b>	<b>985 210</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0



Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019			31/12/2018
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 874 238	0	1 874 238	2 175 105
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	22 634	0	22 634	0
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 896 872</b>	<b>0</b>	<b>1 896 872</b>	<b>2 175 105</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27 333	3 364
Autres produits			4 294	38 803
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 928 499</b>	<b>2 217 271</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 332 470	1 589 927
Variation de stock (marchandises)			-16 250	21 549
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13	0
Autres achats et charges externes			307 235	324 143
Impôts, taxes et versements assimilés			22 779	25 171
Salaires et traitements			221 795	218 671
Charges sociales			49 912	75 136
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	38 841	37 568
	immobilisations	Dotations aux dépréciations	0	0
		Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations	5 910	4 398
Dotations aux provisions			21 390	16 401
Autres charges			5 565	9 873
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 989 634</b>	<b>2 322 837</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-61 135</b>	<b>-105 566</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			7 712	3 782
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>7 712</b>	<b>3 782</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-7 712</b>	<b>-3 782</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-68 847</b>	<b>-109 348</b>



Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6	3 818
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>6</b>	<b>3 818</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 524	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	902	4 404
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>7 426</b>	<b>4 404</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-7 421</b>	<b>-587</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 204	-1 207
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>1 928 505</b>	<b>2 221 089</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>2 000 569</b>	<b>2 329 816</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-72 064</b>	<b>-108 728</b>



## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

NIVADIS



Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019

dont le total est 924 343 € et le résultat s'élève à -72 064 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Règles et méthodes comptables

NIVADIS est une Société par actions simplifiée de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, 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 société NIVADIS bénéficiera du soutien du groupe FRANPRIX LEADER PRICE qui prendra, le cas échéant, les dispositions nécessaires pour lui permettre de continuer son exploitation.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2018, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2019 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société NIVADIS ainsi que du soutien financier du Groupe Franprix Leader Price, dont bénéficie notre société.

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

#### Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	8 ans Linéaire	8 ans Linéaire
Concessions et droits similaires	1 à 3 ans Linéaire	1 à 3 ans Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Le fonds commercial du magasin est d'un montant de 359 796 €

Il n'est pas amorti et fait l'objet d'un test de dépréciation comme d'écrit dans le paragraphe "dépréciation des actifs".



## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production
- les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	40 à 50 ans Linéaire	20 ans Linéaire
Agencements des constructions	10 à 50 ans Linéaire	10 à 50 ans Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	3 à 10 ans Linéaire	3 à 10 ans Linéaire
Installations générales Agencements	8 à 15 ans Linéaire	8 à 15 ans Linéaire
Matériel de transport	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	3 à 5 ans Linéaire	3 à 5 ans Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans Linéaire	5 à 10 ans Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

## Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat HT selon la méthode suivante :

Les stocks sont dans un premier temps valorisés à leur prix de vente TTC. Cette valorisation est ensuite corrigée de la TVA et de la marge moyenne pratiquée au cours de l'exercice considéré. Cette correction est pratiquée en tenant compte de la ventilation de ce chiffre d'affaires, entre les différents taux de TVA suivant les statistiques d'achats.

Une provision de démarque inconnue est calculée à partir du taux moyen de démarque constatée sur les trois derniers inventaires réalisés.

## Créances

Les créances sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances est constituée dès qu'un risque avéré de non recouvrement a été identifié.



### Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

### Provisions : engagement de retraite

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2003-R.01 du 1er avril 2003 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul de la provision pour retraites sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.60%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales : 42%

Le turnover est calculé par catégorie socio-professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

### Fiscalité

#### Intégration fiscale :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés sont les suivantes :

Les sociétés faisant partie du périmètre d'intégration fiscale supportent la charge d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme en l'absence d'intégration fiscale.

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt société en l'absence d'intégration est nulle.

La société NIVADIS est membre du groupe intégré constitué par la société Casino Guichard Perrachon dont le siège social est situé 1 Cours Antoine Guichard 42008 Saint Etienne Cedex 1 depuis le 01/01/2018.

#### Déficit reportable :

Le montant du déficit reportable est de : 168 589 €



### Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont les ventes de marchandises (produits alimentaires) réalisées par la société.

### Achats de marchandises

Les achats de marchandises comprennent les achats nets des ristournes.

**Résultat exceptionnel**

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

**Engagement hors bilan**

Néant.

**Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels**

Néant.

**Parties liées**

Néant.

**Evènements post clôture****COVID-19**

Partie de la région Asie / Pacifique, l'épidémie de Covid-19 s'est rapidement étendue au cours des premiers mois de l'année 2020 au monde entier et a poussé les gouvernements de la plupart des pays à prendre des mesures sanitaires drastiques (fermetures des écoles, confinement, restriction de circulation, fermeture des lieux publics...). Ces mesures ont un impact très significatif sur l'activité économique en France et il est actuellement impossible de prédire la durée de ces mesures ni leur impact économique final. A ce stade, l'activité est en forte progression en raison des effets de stockage et d'un déport de la restauration individuelle et collective vers la consommation du foyer. Compte tenu des incertitudes sur l'évolution future des comportements des consommateurs et des impacts économiques de la pandémie, il est toutefois prématuré de donner une estimation de l'impact financier pour la société.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019, et notamment compte tenu de son activité, la gouvernance de la société n'a cependant pas connaissance d'incertitude majeure qui remette en cause sa capacité à poursuivre son activité. Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

**Changement comptable**

Aucun changement comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.



**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET  
COMPTE DE RESULTAT**

**NIVADIS**



Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Virements	Acqu. et apports	
Immobilisations incorporelles:					
	Frais d'établissement	0	0	0	
	Autres postes immobilisations incorporelles	361 124	0	0	
Immobilisations corporelles:					
	Terrains	0	0	0	
	Constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	118 615	0	0	
	Autres	581 103	0	7 365	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
Immobilisations financières :					
	Participations	0	0	0	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	39 600	0	0	
<b>TOTAL</b>		<b>1 100 441</b>	<b>0</b>	<b>7 365</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles:					
	Frais d'établissement	0	0	0	0
	Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	361 124	0
Immobilisations corporelles:					
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	118 615	0
	Autres	0	0	588 468	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :					
	Participations	0	0	0	0
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	39 600	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 107 806</b>	<b>0</b>



Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
<b>Immobilisations Incorporelles :</b>							
Frais d'établissement		0	0	0	0		
Autres immobilisations incorporelles		1 328	0	0	1 328		
<b>Immobilisations Corporelles :</b>							
Terrains		0	0	0	0		
Constructions		0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		31 654	9 679	0	41 332		
Autres		350 902	29 162	0	380 064		
<b>TOTAL</b>		<b>383 884</b>	<b>38 841</b>	<b>0</b>	<b>422 725</b>		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations Incorporelles :</b>							
Frais établissement		0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles		0	0	0	0	0	0
<b>Immobilisations Corporelles</b>							
Terrains		0	0	0	0	0	0
Constructions :		0	0	0	0	0	0
Installation techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0	0	0
Autres		0	902	0	6	0	896
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>902</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>896</b>
Acquis. de titres (IV)		0		0			0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>0</b>	<b>902</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>896</b>
Cadre C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0



**Provisions**

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	587	902	6	1 483
Provisions pour risques et charges	16 401	21 390	16 401	21 390
<b>TOTAL</b>	<b>16 988</b>	<b>22 292</b>	<b>16 407</b>	<b>22 873</b>

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	21 390	0	902

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	16 401	0	6

Tableau des dépréciations

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Stocks	4 310	5 910	4 310	5 910
Créances	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>4 310</b>	<b>5 910</b>	<b>4 310</b>	<b>5 910</b>



Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE					
	Créances rattachées à des participations	0	0	0	
	Prêts	0	0	0	
	Autres immos financières	39 600	0	39 600	
DE L'ACTIF CIRCULANT					
	Clients douteux ou litigieux	0	0	0	
	Autres créances clients	0	0	0	
	Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	0	0	0	
	Personnel et comptes rattachés	187	187	0	
	Securité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	11 269	11 269	0	
	Etat et autres collectivités	0	0	0	
	Autres impôts	0	0	0	
	Etat - divers	22 246	22 246	0	
	Groupes et associés	4 204	4 204	0	
	Débiteurs divers	65 339	65 339	0	
	Charges constatées d'avance	3 414	3 414	0	
<b>TOTAUX</b>		<b>146 260</b>	<b>106 660</b>	<b>39 600</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice	0			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	0			
	Prêts et avances consentis aux associés	0			
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0	0	0	0
	Emprunts et dettes financières divers	0	0	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 855	96 855	0	0
	Personnel et comptes rattachés	19 539	19 539	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 400	19 400	0	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Etat et autres collectivités publiques	42	42	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	1 224	1 224	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
	Groupes et associés	935 357	935 357	0	0
	Autres dettes	218	218	0	0
	Dettes représentatives de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
<b>TOTAUX</b>		<b>1 072 635</b>	<b>1 072 635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
<b>AU TITRE DE L'EXERCICE :</b>	
RISTOURNES 2018	17 100
CVAE	22 246
FRS AVOIRS VLL A VEN	4 353
<b>TOTAL</b>	<b>43 700</b>

Charges à payer

Charges à payer	Montant
<b>AU TITRE DE L'EXERCICE :</b>	
FACT. A REC. MSES	3 360
FACT. A REC. FR. GX	25 433
CONGES PAYES	17 145
CONGES PEC DUS	233
PRIMES PERFORMANCE	2 160
CH./CONGES	5 058
CH. / CONGES PEC	69
CHARGES PR.PERFORM.	637
TAXE GRANDE SURFACE	5 037
CICE	411
FORM.CONTINUE CONTR.	801
INT./STE APPARENTEE	7 712
<b>TOTAL</b>	<b>68 057</b>



Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	0	1 200	0	0	1 200
Provisions pour garanties	0	0			0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0		0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0		0	0
Provisions pour pertes de change	0	0		0	0
Provisions pour pensions	16 401	20 190	0	16 401	20 190
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0		0	0
Provisions pour gros entretien	0	0		0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0		0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>16 401</b>	<b>21 390</b>	<b>0</b>	<b>16 401</b>	<b>21 390</b>

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges frais de personnel	4 386
Transferts de charges autres charges de gestion	1 073
Transferts de charges sur loyers	1 163
<b>TOTAL</b>	<b>6 622</b>

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASSURANCES	284		
CONSOMMABLES	3 035		
ENTRETIEN ET REPARATIONS	43		
TELEPHONE	52		
<b>TOTAL</b>	<b>3 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	100			100	80
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	8 000					8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	800					800
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	826				-108 728	-107 901
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-108 728	-72 064			108 728	-72 064
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	587	902	6			1 483
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-98 515</b>	<b>-71 162</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-169 683</b>



Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2019	31/12/2018	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	1 874 238	2 175 105	-14%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	22 634	0	0%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	1 896 872	2 175 105	-13%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 896 872</b>	<b>2 175 105</b>	<b>-13%</b>

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CH. EXCEPT./RESTRUCT	6 524	0
AMOR. DEROGATOIRES	902	0
AMOR. DEROGATOIRES	0	6
<b>TOTAL</b>	<b>7 426</b>	<b>6</b>



Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	31/12/2019	31/12/2018
Ingénieurs et Cadres	1	
Agents de maîtrise	2	2
Employés et techniciens	10	11
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

L'effectif moyen du personnel est de : 13

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-61 135	-4 204	-56 931
Résultat financier	-7 712	0	-7 712
Résultat exceptionnel	-7 421	0	-7 421
<b>Résultat comptable</b>	<b>-76 268</b>	<b>-4 204</b>	<b>-72 064</b>
Imputation déficit antérieur	0	0	0
<b>Total</b>		<b>-4 204</b>	<b>-72 064</b>

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CASINO GUICHARD PERRACHON 1 COURS ANTOINE GUICHARD 42008 SAINT ETIENNE CEDEX 1 Siren : 554 501 171	SA	165 892 131,90 €	100%



NIVADIS  
Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000,00 €  
Siège social : 246, Rue du Faubourg Saint Martin 75010 PARIS  
478 811 292 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
EN DATE DU 31 12 2020**

[...]

**DEUXIEME DECISION**

**Affectation du résultat**

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à 72 063,89 euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », qui après affectation présentera un solde débiteur 179 965,23 euros.

**Rappel des dividendes distribués**

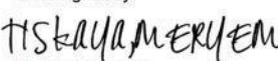
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende par action</b>
31 décembre 2016	240 €
31 décembre 2017	440 €
31 décembre 2018	-

***Décision adoptée par l'Associée unique***

[...]

**Extrait certifié conforme**

DocuSigned by:  
  
6359C24F38164D0...

**S.A.S. NIVADIS**  
246, rue du Faubourg Saint Martin  
75010 PARIS

A l'associé,

## **I - OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale extraordinaire du 1<sup>er</sup> mars 2011, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **NIVADIS** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

## **II - FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note des règles et méthodes et comptables de l'annexe des comptes annuels.



### **III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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, notamment pour ce qui concerne :

L'utilisation du principe de continuité de l'exploitation, malgré des capitaux propres négatifs me paraît justifiée, compte-tenu du soutien financier de l'actionnaire principal, la SAS SARJEL au titre de l'année 2019.

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

### **IV - VERIFICATIONS DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V- RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Paris, le 12 décembre 2020

Judah LUGASSY

*Commissaire aux Comptes*

