

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 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 88152

Cabinet  
**LB Audit & Expertise**

CRCC  
DE PARIS

Société de Commissariat aux  
Comptes - Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

Société à responsabilité limitée  
au capital de 10.000 €

RCS PARIS B 497 602 581  
SIRET : 497 602 581 00017  
Code NAF : 6920Z  
T.V.A. FR 65 497 602 581

205, Boulevard Malesherbes  
75017 Paris

[lb.audit@orange.fr](mailto:lb.audit@orange.fr)

Tél. : 01.44.29.10.10  
Fax : 01.44.29.10.19

## **S.A.S. NIVADIS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 €

246, rue du Faubourg Saint Martin  
75010 PARIS

SIRET : 478 811 292 00018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Cabinet  
**LB Audit & Expertise**

CRCC  
de Paris

Société de Commissariat aux  
Comptes - Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

Société à responsabilité limitée  
au capital de 10.000 €

RCS PARIS B 497 602 581  
SIRET : 497 602 581 00017  
Code NAF : 6920Z  
T.V.A. FR 65 497 602 581

205, Boulevard Maiesherbes  
75017 Paris

[lb.audit@orange.fr](mailto:lb.audit@orange.fr)

Tél. : 01.44.29.10.10  
Fax : 01.44.29.10.19

## **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 2021**, 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 2021 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**

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 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 2021.

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.

### **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.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 10 juin 2022

Judah LUGASSY

*Commissaire aux Comptes*



## ANNEXE

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.



**Bilan actif**

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	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	5 546	111	5 435	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	195 783	70 825	124 959	121 917
Autres	682 742	445 758	236 984	231 511
Immobilisations corporelles en cours	13 692	0	13 692	0
Avances et acomptes	0	0	0	1 396
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>1 298 488</b>	<b>518 022</b>	<b>780 466</b>	<b>754 220</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	8 027	0	8 027	82 863
Autres	64 057	0	64 057	89 925
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	1 005	0	1 005	30 008
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>73 090</b>	<b>0</b>	<b>73 090</b>	<b>202 796</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecart de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 371 578</b>	<b>518 022</b>	<b>853 556</b>	<b>957 017</b>
(1) Dont droit au bail			0	0

## Bilan passif

PASSIF ( avant répartition )	31/12/2021	31/12/2020
<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	40 264	0
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	0	-179 965
Résultat de l'exercice [ bénéfice ou perte ] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	<b>-72 379</b>	<b>-79 771</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	9 719	4 270
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-13 596</b>	<b>-246 666</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	0	1 200
Provisions pour charges	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>1 200</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	24 972	36 574
Dettes fiscales et sociales	1 153	49 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 299	24 917
Autres dettes	743 168	1 076 133
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	15 560	15 560
<b>TOTAL (III)</b>	<b>867 151</b>	<b>1 202 483</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif ( IV)	0	0
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>853 556</b>	<b>957 017</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-1 100	0	-1 100	1 631 623
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	221 648	0	221 648	89 253
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>220 548</b>	<b>0</b>	<b>220 548</b>	<b>1 720 875</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 151	55 945
Autres produits			995	1 556
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>226 694</b>	<b>1 778 376</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			797	1 113 738
Variation de stock (marchandises)			0	91 564
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	13
Autres achats et charges externes			221 494	315 796
Impôts, taxes et versements assimilés			2 421	18 697
Salaires et traitements			666	190 585
Charges sociales			759	40 741
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	51 389	43 908
		Dotations aux dépréciations	0	0
	Sur actif circulant :	Dotations aux dépréciations	0	0
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			2 119	2 959
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>279 646</b>	<b>1 818 000</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-52 952</b>	<b>-39 624</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			13 977	14 207
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>13 977</b>	<b>14 207</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-13 977</b>	<b>-14 207</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-66 929</b>	<b>-53 832</b>



Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	331	28
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>331</b>	<b>28</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	26 445
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 781	2 815
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>5 781</b>	<b>29 260</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-5 450</b>	<b>-29 232</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	-3 293
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>227 025</b>	<b>1 778 404</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>299 404</b>	<b>1 858 174</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-72 379</b>	<b>-79 771</b>



## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS



**NIVADIS**



Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021

dont le total est **853 556 €** et le résultat s'élève à **-72 379 €**

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

### Règles et méthodes comptables

NIVADIS est une Société par actions simplifiée unipersonnelle 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.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2021, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2021 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 apporté par Franprix Leader Price Holding, 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 décrit dans le paragraphe "dépréciations 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.

#### 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

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.

#### Fiscalité

##### Intégration fiscale :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les bénéfices des 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 : 343 770 €



### Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont des prestations de services 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

### Impact de la pandémie mondiale liée à la Covid-19

Les effets de la crise sanitaire se sont prolongés au niveau mondial au cours de l'année 2021 et les incertitudes subsistent quant à l'évolution de la pandémie.

Au cours de l'année 2021, les incidences pour la société se sont inscrites dans la continuité du 2e semestre 2020 autant d'un point de vue opérationnel que financier, pour autant il n'est pas possible d'effectuer un comparatif des comptes de la société avant la crise, c'est-à-dire 2019 et cette année, du fait d'un changement majeur d'exploitation de la société (location gérance- ouverture - fermeture, ... sur l'une des 3 années 2019-2020-2021).

### Recapitalisation

La société a procédé en date du 22/06/2021 à une augmentation du capital social par création d'actions nouvelles d'une valeur de 300 000 € suivie d'une réduction de capital d'un montant de 300 000 € afin de ramener le capital à 8 000 €.

### Evènements post clôture

Néant



### Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation 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	Acquisitions et Apports	
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	0	0	
	Autres postes immobilisations incorporelles	361 124	0	5 546	
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	0	
	Constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	175 292	0	20 491	
	Autres	643 441	1 396	37 906	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	13 692	
	Avances et acomptes	1 396	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>1 220 853</b>	<b>1 396</b>	<b>77 636</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	366 670	0
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	195 783	0
	Autres	0	0	682 742	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	13 692	0
	Avances et acomptes	1 396	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>1 396</b>	<b>0</b>	<b>1 298 488</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	111	0	1 439			
<b>Immobilisations Corporelles :</b>								
Terrains		0	0	0	0			
Constructions		0	0	0	0			
Installations techniques, matériels et outillages		53 375	17 450	0	70 825			
Autres		411 930	33 828	0	445 758			
<b>TOTAL</b>		<b>466 633</b>	<b>51 389</b>	<b>0</b>	<b>518 022</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 technique, matériel et outillage industriels		0	4 153	0	201	0	3 952	
Autres		0	1 628	0	131	0	1 497	
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>5 781</b>	<b>0</b>	<b>331</b>	<b>0</b>	<b>5 450</b>	
Acquis. de titres (IV)		0		0			0	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>0</b>	<b>5 781</b>	<b>0</b>	<b>331</b>	<b>0</b>	<b>5 450</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



Dépréciation de l'actif immobilisé

Néant.

Provisions pour risques et charges

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	4 270	5 781	331	9 719
Provisions pour risques et charges	1 200	0	1 200	0
<b>TOTAL</b>	<b>5 470</b>	<b>5 781</b>	<b>1 531</b>	<b>9 719</b>

Tableau des 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 repris au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	1 200	0	1 200	0	0
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	0	0	5 781

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	1 200	0	331



Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>					
	Créances rattachées à des participations	0	0	0	
	Prêts	0	0	0	
	Autres immobilisations financières	39 600	0	39 600	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>					
	Clients douteux ou litigieux	0	0	0	
	Autres créances clients	8 027	8 027	0	
	Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	0	0	0	
	Personnel et comptes rattachés	0	0	0	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 950	13 950	0	
	Etat et autres collectivités	0	0	0	
	Autres impôts	0	0	0	
	Etat - divers	24 310	24 310	0	
	Groupes et associés	0	0	0	
	Débiteurs divers	25 796	25 796	0	
	Charges constatées d'avance	0	0	0	
<b>TOTAUX</b>		<b>111 684</b>	<b>72 084</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	24 972	24 972	0	0
	Personnel et comptes rattachés	0	0	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10	10	0	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Etat et autres collectivités publiques	720	720	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	423	423	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 299	82 299	0	0
	Groupes et associés	743 168	743 168	0	0
	Autres dettes	0	0	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	15 560	15 560	0	0
<b>TOTAUX</b>		<b>867 151</b>	<b>867 151</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>	
CVAE	21 541
FACT. A ETAB. FR. GX	4 319
PROD. A RECEV. ETAT	2 769
<b>TOTAL</b>	<b>28 629</b>

Charges à payer

Charges à payer	Montant
<b>AU TITRE DE L'EXERCICE :</b>	
CICE	411
FACT. A REC. FR. GX	15 051
FACT. A REC. IMMOS	64 932
MEDECINE TRAVAIL	3
FORM.CONTINUE CONTR.	12
INT./STE APPARENTEE	13 968
<b>TOTAL</b>	<b>94 377</b>



Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges frais de personnel	3 951
<b>TOTAL</b>	<b>3 951</b>

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REDEVANCE LOCATION GERANCE	15 560		
<b>TOTAL</b>	<b>15 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Charges constatées d'avance

Néant.



Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Crés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	100	3 750	3 750	100	80
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>3 750</b>	<b>3 750</b>	<b>100</b>	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	8 000	300 000	300 000			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	40 264				40 264
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-179 965	259 736			-79 771	0
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-79 771	-72 379			79 771	-72 379
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	4 270	5 781	331			9 719
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-246 666</b>	<b>533 402</b>	<b>300 331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 595</b>



Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2021	31/12/2020	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	-1 100	1 631 623	-100%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	221 648	89 253	148%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	220 548	1 720 875	-87%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>220 548</b>	<b>1 720 875</b>	<b>-87%</b>

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMOR. DEROGATOIRES	5 781	331
<b>TOTAL</b>	<b>5 781</b>	<b>331</b>



Effectifs

Effectifs	Effectif moyen salarié	
	31/12/2021	31/12/2020
Ingénieurs et Cadres	0	1
Agents de maîtrise	0	0
Employés et techniciens	1	10
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>11</b>

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-52 952	0	-52 952
Participation		0	0
Résultat financier	-13 977	0	-13 977
Résultat exceptionnel	-5 450	0	-5 450
<b>Résultat comptable</b>	<b>-72 379</b>	<b>0</b>	<b>-72 379</b>
Imputation déficit antérieur	0	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>-72 379</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 20 JUIN 2022**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

[...]

**DEUXIEME DECISION**

**Affectation du résultat**

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à 72 378,83 euros, de la façon suivante :

- imputation au compte « Réserves réglementées » à hauteur de 40 264,13 euros,
- le solde, soit 32 114,70 euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », qui après affectation présentera un solde débiteur de 32 114,70 euros.

**Rappel des dividendes distribués**

L'Associée unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

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

[...]

*Extrait certifié conforme à l'original*

DocuSigned by:

*Ernesto GONCALVES*

A77D8D0ADDAD40F...

Cabinet  
**LB Audit & Expertise**

CRCC  
DE PARIS

Société de Commissariat aux  
Comptes - Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

Société à responsabilité limitée  
au capital de 10.000 €

RCS PARIS B 497 602 581  
SIRET : 497 602 581 00017  
Code NAF : 6920Z  
T.V.A. FR 65 497 602 581

205, Boulevard Malesherbes  
75017 Paris

[lb.audit@orange.fr](mailto:lb.audit@orange.fr)

Tél. : 01.44.29.10.10  
Fax : 01.44.29.10.19

## **S.A.S. NIVADIS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 8.000 €

246, rue du Faubourg Saint Martin  
75010 PARIS

SIRET : 478 811 292 00018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Cabinet  
**LB Audit & Expertise**

CRCC  
de Paris

Société de Commissariat aux  
Comptes - Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

Société à responsabilité limitée  
au capital de 10.000 €

RCS PARIS B 497 602 581  
SIRET : 497 602 581 00017  
Code NAF : 6920Z  
T.V.A. FR 65 497 602 581

205, Boulevard Maiesherbes  
75017 Paris

[lb.audit@orange.fr](mailto:lb.audit@orange.fr)

Tél. : 01.44.29.10.10  
Fax : 01.44.29.10.19

## **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 2021**, 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 2021 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**

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 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 2021.

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.

### **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.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 10 juin 2022

Judah LUGASSY

*Commissaire aux Comptes*



## ANNEXE

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.



**Bilan actif**

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	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	5 546	111	5 435	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	195 783	70 825	124 959	121 917
Autres	682 742	445 758	236 984	231 511
Immobilisations corporelles en cours	13 692	0	13 692	0
Avances et acomptes	0	0	0	1 396
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>1 298 488</b>	<b>518 022</b>	<b>780 466</b>	<b>754 220</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	8 027	0	8 027	82 863
Autres	64 057	0	64 057	89 925
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	1 005	0	1 005	30 008
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>73 090</b>	<b>0</b>	<b>73 090</b>	<b>202 796</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecart de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 371 578</b>	<b>518 022</b>	<b>853 556</b>	<b>957 017</b>
(1) Dont droit au bail			0	0

## Bilan passif

PASSIF ( avant répartition )	31/12/2021	31/12/2020
<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	40 264	0
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	0	-179 965
Résultat de l'exercice [ bénéfice ou perte ] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	<b>-72 379</b>	<b>-79 771</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	9 719	4 270
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-13 596</b>	<b>-246 666</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	0	1 200
Provisions pour charges	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>1 200</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	24 972	36 574
Dettes fiscales et sociales	1 153	49 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 299	24 917
Autres dettes	743 168	1 076 133
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	15 560	15 560
<b>TOTAL (III)</b>	<b>867 151</b>	<b>1 202 483</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif ( IV)	0	0
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>853 556</b>	<b>957 017</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-1 100	0	-1 100	1 631 623
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	221 648	0	221 648	89 253
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>220 548</b>	<b>0</b>	<b>220 548</b>	<b>1 720 875</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 151	55 945
Autres produits			995	1 556
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>226 694</b>	<b>1 778 376</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			797	1 113 738
Variation de stock (marchandises)			0	91 564
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	13
Autres achats et charges externes			221 494	315 796
Impôts, taxes et versements assimilés			2 421	18 697
Salaires et traitements			666	190 585
Charges sociales			759	40 741
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	51 389	43 908
		Dotations aux dépréciations	0	0
	Sur actif circulant :	Dotations aux dépréciations	0	0
Dotations aux provisions			0	0
Autres charges			2 119	2 959
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>279 646</b>	<b>1 818 000</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-52 952</b>	<b>-39 624</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			13 977	14 207
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>13 977</b>	<b>14 207</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-13 977</b>	<b>-14 207</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-66 929</b>	<b>-53 832</b>



Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	331	28
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>331</b>	<b>28</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	26 445
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 781	2 815
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>5 781</b>	<b>29 260</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-5 450</b>	<b>-29 232</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	-3 293
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>227 025</b>	<b>1 778 404</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>299 404</b>	<b>1 858 174</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-72 379</b>	<b>-79 771</b>



## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS



**NIVADIS**



Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021

dont le total est **853 556 €** et le résultat s'élève à **-72 379 €**

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

### Règles et méthodes comptables

NIVADIS est une Société par actions simplifiée unipersonnelle 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.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2021, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2021 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 apporté par Franprix Leader Price Holding, 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 décrit dans le paragraphe "dépréciations 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.

#### 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

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.

#### Fiscalité

##### Intégration fiscale :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les bénéfices des 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 : 343 770 €



#### Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont des prestations de services 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

#### Impact de la pandémie mondiale liée à la Covid-19

Les effets de la crise sanitaire se sont prolongés au niveau mondial au cours de l'année 2021 et les incertitudes subsistent quant à l'évolution de la pandémie.

Au cours de l'année 2021, les incidences pour la société se sont inscrites dans la continuité du 2e semestre 2020 autant d'un point de vue opérationnel que financier, pour autant il n'est pas possible d'effectuer un comparatif des comptes de la société avant la crise, c'est-à-dire 2019 et cette année, du fait d'un changement majeur d'exploitation de la société (location gérance- ouverture - fermeture, ... sur l'une des 3 années 2019-2020-2021).

#### Recapitalisation

La société a procédé en date du 22/06/2021 à une augmentation du capital social par création d'actions nouvelles d'une valeur de 300 000 € suivie d'une réduction de capital d'un montant de 300 000 € afin de ramener le capital à 8 000 €.

#### Evènements post clôture

Néant



#### Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation 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	Acquisitions et Apports	
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	0	0	
	Autres postes immobilisations incorporelles	361 124	0	5 546	
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	0	
	Constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	175 292	0	20 491	
	Autres	643 441	1 396	37 906	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	13 692	
	Avances et acomptes	1 396	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>1 220 853</b>	<b>1 396</b>	<b>77 636</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	366 670	0
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	195 783	0
	Autres	0	0	682 742	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	13 692	0
	Avances et acomptes	1 396	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>1 396</b>	<b>0</b>	<b>1 298 488</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	111	0	1 439			
<b>Immobilisations Corporelles :</b>								
Terrains		0	0	0	0			
Constructions		0	0	0	0			
Installations techniques, matériels et outillages		53 375	17 450	0	70 825			
Autres		411 930	33 828	0	445 758			
<b>TOTAL</b>		<b>466 633</b>	<b>51 389</b>	<b>0</b>	<b>518 022</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 technique, matériel et outillage industriels		0	4 153	0	201	0	3 952	
Autres		0	1 628	0	131	0	1 497	
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>5 781</b>	<b>0</b>	<b>331</b>	<b>0</b>	<b>5 450</b>	
Acquis. de titres (IV)		0		0			0	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>0</b>	<b>5 781</b>	<b>0</b>	<b>331</b>	<b>0</b>	<b>5 450</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



Dépréciation de l'actif immobilisé

Néant.

Provisions pour risques et charges

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	4 270	5 781	331	9 719
Provisions pour risques et charges	1 200	0	1 200	0
<b>TOTAL</b>	<b>5 470</b>	<b>5 781</b>	<b>1 531</b>	<b>9 719</b>

Tableau des 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 repris au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	1 200	0	1 200	0	0
<b>TOTAL (1)</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	0	0	5 781

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	1 200	0	331



Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>					
	Créances rattachées à des participations	0	0	0	
	Prêts	0	0	0	
	Autres immobilisations financières	39 600	0	39 600	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>					
	Clients douteux ou litigieux	0	0	0	
	Autres créances clients	8 027	8 027	0	
	Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	0	0	0	
	Personnel et comptes rattachés	0	0	0	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 950	13 950	0	
	Etat et autres collectivités	0	0	0	
	Autres impôts	0	0	0	
	Etat - divers	24 310	24 310	0	
	Groupes et associés	0	0	0	
	Débiteurs divers	25 796	25 796	0	
	Charges constatées d'avance	0	0	0	
<b>TOTAUX</b>		<b>111 684</b>	<b>72 084</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	24 972	24 972	0	0
	Personnel et comptes rattachés	0	0	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10	10	0	0
	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Etat et autres collectivités publiques	720	720	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	423	423	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 299	82 299	0	0
	Groupes et associés	743 168	743 168	0	0
	Autres dettes	0	0	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	15 560	15 560	0	0
<b>TOTAUX</b>		<b>867 151</b>	<b>867 151</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>	
CVAE	21 541
FACT. A ETAB. FR. GX	4 319
PROD. A RECEV. ETAT	2 769
<b>TOTAL</b>	<b>28 629</b>

Charges à payer

Charges à payer	Montant
<b>AU TITRE DE L'EXERCICE :</b>	
CICE	411
FACT. A REC. FR. GX	15 051
FACT. A REC. IMMOS	64 932
MEDECINE TRAVAIL	3
FORM.CONTINUE CONTR.	12
INT./STE APPARENTEE	13 968
<b>TOTAL</b>	<b>94 377</b>



Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges frais de personnel	3 951
<b>TOTAL</b>	<b>3 951</b>

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
REDEVANCE LOCATION GERANCE	15 560		
<b>TOTAL</b>	<b>15 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Charges constatées d'avance

Néant.



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 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	100	3 750	3 750	100	80
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>3 750</b>	<b>3 750</b>	<b>100</b>	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	8 000	300 000	300 000			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	40 264				40 264
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-179 965	259 736			-79 771	0
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-79 771	-72 379			79 771	-72 379
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	4 270	5 781	331			9 719
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-246 666</b>	<b>533 402</b>	<b>300 331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 595</b>



Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2021	31/12/2020	Variation
<b>Répartition par secteur d'activité</b>			
Ventes de marchandises	-1 100	1 631 623	-100%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	221 648	89 253	148%
<b>Répartition par marché géographique</b>			
Chiffres d'affaires nets-France	220 548	1 720 875	-87%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>220 548</b>	<b>1 720 875</b>	<b>-87%</b>

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMOR. DEROGATOIRES	5 781	331
<b>TOTAL</b>	<b>5 781</b>	<b>331</b>



Effectifs

Effectifs	Effectif moyen salarié	
	31/12/2021	31/12/2020
Ingénieurs et Cadres	0	1
Agents de maîtrise	0	0
Employés et techniciens	1	10
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>11</b>

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-52 952	0	-52 952
Participation		0	0
Résultat financier	-13 977	0	-13 977
Résultat exceptionnel	-5 450	0	-5 450
<b>Résultat comptable</b>	<b>-72 379</b>	<b>0</b>	<b>-72 379</b>
Imputation déficit antérieur	0	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>-72 379</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%