RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00011
Numéro SIREN : 428 782 072
Nom ou dénomination : CARVERT

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt 3937

COPIE 1

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS CARVERT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 23 Bis Faubourg d'Epinal 88200 REMIREMONT — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 2 8 7 8 2 0 7 2 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/06/2021

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	764 761	AO	764 761
		Constructions	AP	1 791 195	AQ 423 144	1 368 051
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU	
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	1 028 550	CV	1 028 550
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH		BI	
		TOTAL (II)	BJ	3 584 506	BK 423 144	3 161 362
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY	
		Autres créances (3)	BZ	51 406	CA	51 406
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	646 730	CG	646 730
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI	
		TOTAL (III)	CJ	698 136	CK	698 136
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 282 643	1A 423 144	3 859 498

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

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

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CARVERT — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 555 000)	DA	555 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	247 700
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	55 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	800 704
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(97 105)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 561 799
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	47 554
	TOTAL (III)	DR	47 554
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 018 951
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	102 754
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	76 461
	Dettes fiscales et sociales	DY	43 443
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	8 535
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 250 144
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 859 498

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	443 112
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CARVERT — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	322 500	FH		FI	322 500	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	322 500	FK		FL	322 500	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	322 500	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	78	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	196 096	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	82 165	
	Salaires et traitements*					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA	106 273	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	384 615	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(62 114)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	602	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	602	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 741	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	19 741	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(19 139)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(81 253)	

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS CARVERT — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	15 851
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 851
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(15 851)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	323 103
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	420 208
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(97 105)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	167 671
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Provisions pour risques et charges	15 851	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Comptes annuels

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CARVERT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 3 859 499 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 97 105 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et de ses textes modificatifs relatifs à la réécriture du PCG, notamment 2015-06, 2016-07, et 2018-01.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Constructions : 5 à 25 ans
* Agencements des constructions : 3 à 12 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société CARVERT a souscript au capital de la société MERISTEME EST qui a été créée le 12 novembre 2020 afin de bénéficier d'apports partiel d'actif par les sociétés MAFRA et CARVERT.

La SAS MERISTEME EST a reçu en apport :

de la société MAFRA la branches complète et autonome d'activité d'achat / vente de produits agricoles de jardins et dérivés exploitée sous l'enseigne "POINT VERT" , exercée au sein des points de vente suivant : GOLBEY ; BRUYERES ; GERARDMER ; CHAVELOT ; XERTIGNY,
de la société CARVERT des branches d'activités correspondant aux fonds de commerce de REMIREMONT ; RUPT SUR MOSELLE ; RADDON ET CHAPENDU ; CORBENAY . DOUNOUX

Conformément aux dispositions de l'article L.236-4 du Code du commerce, il est précisé que le présent apport sera réputé avoir un effet rétroactif juridique, comptable et fiscal au 1er juillet 2020.

La SAS CARVERT, a de ce fait pour principale acitivité, la location de biens immobiliers (magasins) au profit de la Société Méristeme Est (exploitant les fonds de commerce).

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	76 225			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 973		82 197	
Immobilisations incorporelles	**82 198**		**82 197**	
- Terrains	265 000	499 761		764 761
- Constructions sur sol propre	176 000	882 239		1 058 239
- Constructions sur sol d'autrui	515 071			515 071
- Installations générales, agenc. des constructions	217 886			217 886
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	168 348		168 348	
- Installations générales, agencements aménagements divers	114 923		114 923	
- Matériel de transport	50 001		50 001	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 631		71 631	
Immobilisations corporelles	**1 578 860**	**1 382 000**	**404 903**	**2 555 957**
- Autres participations		1 028 550		1 028 550
- Autres titres immobilisés	3 702		3 702	
- Prêts et autres immobilisations financières	178		178	
Immobilisations financières	**3 880**	**1 028 550**	**3 880**	**1 028 550**
ACTIF IMMOBILISE	**1 664 937**	**2 410 550**	**490 980**	**3 584 507**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 382 000	1 028 550	2 410 550
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 382 000**	**1 028 550**	**2 410 550**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	82 197	404 903	3 880	490 980
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**82 197**	**404 903**	**3 880**	**490 980**

Immobilisations financières

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS MERISTEME EST 88200 REMIREMONT	1 832 404	681 579	56,16	234 983
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 028 550	1 028 550	102 754		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 065		4 064	
Immobilisations incorporelles	**4 065**		**4 064**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	37 661	58 480		96 141
- Constructions sur sol d'autrui	169 423	27 472		196 894
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	109 787	20 322		130 109
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 080		154 080	
- Installations générales, agencements aménagements divers	110 252		110 252	
- Matériel de transport	44 569		44 568	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 141		58 141	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**683 913**	**106 274**	**367 041**	**423 144**
ACTIF IMMOBILISE	**687 978**	**106 274**	**371 105**	**423 144**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 51 406 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	51 406	51 406	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**51 406**	**51 406**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 555 000,55 euros décomposé en 14 500 titres d'une valeur nominale de 38,28 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	31 703	15 852			47 555
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**31 703**	**15 852**			**47 555**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		15 852			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 250 144 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 018 951	211 920	847 550	959 482
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 461	76 461		
Dettes fiscales et sociales	43 443	43 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	111 289	111 289		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 250 144**	**443 113**	**847 550**	**959 482**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 458 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	158 377			
(**) Dont envers les associés	102 754			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 586
Total	**2 586**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2021
Chiffre d'affaires France	322 500
TOTAL	**322 500**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	15 852	
TOTAL	**15 852**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	375 162
Hypothèques conventionnelles sur prêts	1 388 952
Autres engagements donnés	1 388 952
Total	**1 764 114**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Caution Coop Terre d'Horizon sur CB immobilier	601 000
Caution Coop Terre d'Horizon sur emprunts bancaires	1 422 056
Autres engagements reçus	2 023 056
Total	**2 023 056**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		**1 660 000**			**1 660 000**
Cumul exercices antérieurs		584 119			584 119
Dotations de l'exercice		49 736			49 736
Amortissements		**633 855**			**633 855**
Cumul exercices antérieurs		1 959 176			1 959 176
Exercice		166 738			166 738
Redevances payées		**2 125 915**			**2 125 915**
A un an au plus		166 738			166 738
A plus d'un an et cinq ans au plus		208 423			208 423
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		**375 161**			**375 161**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		**1**			**1**
Montant pris en charge dans l'exercice		**167 671**			**167 671**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COPIE

CARVERT

Société Par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 555.000,00 Euros
Siège social : 23 bis Faubourg d'Epinal
88200 - REMIREMONT

R.C.S. EPINAL 428 782 072

***

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 MARS 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ET RESOLUTION ADOPTEE

I – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DÉCISION - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à **(97.105,37) Euros** de la façon suivante :

Perte de l'exercice **(97.105,37) €**

Affectée en totalité au compte "Autres réserves".

II – RESOLUTION ADOPTEE

DEUXIEME DÉCISION - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à **(97.105,37) Euros** de la façon suivante :

Perte de l'exercice **(97.105,37) €**

Affectée en totalité au compte "Autres réserves".

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

commissaire aux comptes

CARVERT SAS

23, bis Faubourg d'Epinal – 88200 Remiremont
RCS Epinal 428 728 072

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

David Limbach, Commissaire aux comptes, membre de la Compagnie régionale de Nancy
13 rue de la fosse 88600 Aydoilles

Tous droits réservés® – CNCC 2019

commissaire aux comptes

CARVERT SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, la SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE TERRE D'HORIZON représentée par son Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CARVERT SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la souscription au capital de la société MERISTEME EST SAS, créée par des opérations d'apports partiel d'actif réalisées en partie par CARVERT SAS ; avec effet rétroactif comptable et fiscal au 01 juillet 2020.

Tous droits réservés® – CNCC 2017

Justification des appréciations

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

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

La note de l'annexe « Faits caractéristiques » relate les opérations d'apports partiels d'actifs à l'origine de la création de la société MERISTEME EST, filiale de CARVERT SAS. Notre travail sur ce point a consisté à vérifier la traduction dans les états financiers de ces opérations, au regard des principes comptables en vigueur.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

Tous droits réservés® – CNCC 2017

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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

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

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

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

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

Tous droits réservés® – CNCC 2017

- 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.

Aydoilles, le 11 Mars 2022,

Le Commissaire aux comptes,



M. David Limbach

Tous droits réservés® – CNCC 2017

Bilan actif

	Brut	Amortissemen Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				1 908
Fonds commercial (1)				76 225
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	764 761		764 761	265 000
Constructions	1 791 196	423 144	1 368 051	592 086
Installations techniques, matériel et outillage industriels				14 267
Autres immobilisations corporelles				23 593
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 028 550		1 028 550	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				1 102
Prêts				
Autres immobilisations financières				178
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 584 507	423 144	3 161 362	974 359
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				1 149 226
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				52 523
Autres créances	51 406		51 406	86 254
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	646 730		646 730	1 380 387
Charges constatées d'avance (3)				27 654
TOTAL ACTIF CIRCULANT	698 137		698 137	2 696 044
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 282 643**	**423 144**	**3 859 499**	**3 670 403**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 990

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Bilan passif

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	555 000	555 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	247 701	247 701
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	55 500	55 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	800 704	625 187
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-97 105**	**175 517**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 561 800	1 658 905
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	47 555	31 703
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 555	31 703
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 018 951	718 828
Emprunts et dettes financières diverses (3)	102 754	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 461	916 732
Dettes fiscales et sociales	43 443	306 159
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 535	38 075
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 250 144	1 979 795
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 859 499**	**3 670 403**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 807 032	629 998
(1) Dont à moins d'un an (a)	443 113	1 349 797
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		5 257 055
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	322 500	
Chiffre d'affaires net	**322 500**	**5 257 055**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		254 093
Autres produits	1	222
Total I	**322 501**	**5 511 370**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		3 009 598
Variations de stock		199 257
Achats de matières premières et autres approvisionnements	78	43 608
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	196 096	691 784
Impôts, taxes et versements assimilés	82 166	105 760
Salaires et traitements		557 170
Charges sociales		167 862
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	106 274	76 747
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		199 746
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	78 409
Total II	**384 615**	**5 129 942**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-62 114**	**381 428**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	602	3 825
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**602**	**3 825**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 600
Intérêts et charges assimilées (4)	19 742	11 528
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**19 742**	**14 128**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-19 139**	**-10 303**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-81 254**	**371 125**

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		3 204
Sur opérations en capital		300
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		16 562
Total produits exceptionnels (VII)		**20 066**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		132 118
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 852	15 943
Total charges exceptionnelles (VIII)	**15 852**	**148 061**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-15 852**	**-127 995**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		67 613
Total des produits (I+III+V+VII)	**323 103**	**5 535 262**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**420 208**	**5 359 744**
BENEFICE OU PERTE	**-97 105**	**175 517**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier	167 671	167 538
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CARVERT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 3 859 499 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 97 105 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 et de ses textes modificatifs relatifs à la réécriture du PCG, notamment 2015-06, 2016-07, et 2018-01.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Constructions : 5 à 25 ans
* Agencements des constructions : 3 à 12 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société CARVERT a souscript au capital de la société MERISTEME EST qui a été créée le 12 novembre 2020 afin de bénéficier d'apports partiel d'actif par les sociétés MAFRA et CARVERT.

La SAS MERISTEME EST a reçu en apport :

de la société MAFRA la branches complète et autonome d'activité d'achat / vente de produits agricoles de jardins et dérivés exploitée sous l'enseigne "POINT VERT" , exercée au sein des points de vente suivant : GOLBEY ; BRUYERES ; GERARDMER ; CHAVELOT ; XERTIGNY,
de la société CARVERT des branches d'activités correspondant aux fonds de commerce de REMIREMONT ; RUPT SUR MOSELLE ; RADDON ET CHAPENDU ; CORBENAY . DOUNOUX

Conformément aux dispositions de l'article L.236-4 du Code du commerce, il est précisé que le présent apport sera réputé avoir un effet rétroactif juridique, comptable et fiscal au 1er juillet 2020.

La SAS CARVERT, a de ce fait pour principale acitivité, la location de biens immobiliers (magasins) au profit de la Société Méristeme Est (exploitant les fonds de commerce).

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	76 225			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 973		82 197	
Immobilisations incorporelles	**82 198**		**82 197**	
- Terrains	265 000	499 761		764 761
- Constructions sur sol propre	176 000	882 239		1 058 239
- Constructions sur sol d'autrui	515 071			515 071
- Installations générales, agenc. des constructions	217 886			217 886
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	168 348		168 348	
- Installations générales, agencements aménagements divers	114 923		114 923	
- Matériel de transport	50 001		50 001	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 631		71 631	
Immobilisations corporelles	**1 578 860**	**1 382 000**	**404 903**	**2 555 957**
- Autres participations		1 028 550		1 028 550
- Autres titres immobilisés	3 702		3 702	
- Prêts et autres immobilisations financières	178		178	
Immobilisations financières	**3 880**	**1 028 550**	**3 880**	**1 028 550**
ACTIF IMMOBILISE	**1 664 937**	**2 410 550**	**490 980**	**3 584 507**

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 382 000	1 028 550	2 410 550
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 382 000**	**1 028 550**	**2 410 550**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	82 197	404 903	3 880	490 980
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**82 197**	**404 903**	**3 880**	**490 980**

Immobilisations financières

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-pa du capita détenue	Résultat du dernier exercice clo
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS MERISTEME EST 88200 REMIREMONT	1 832 404	681 579	56,16	234 983
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 028 550	1 028 550	102 754		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 065		4 064	
Immobilisations incorporelles	**4 065**		**4 064**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	37 661	58 480		96 141
- Constructions sur sol d'autrui	169 423	27 472		196 894
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	109 787	20 322		130 109
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 080		154 080	
- Installations générales, agencements aménagements divers	110 252		110 252	
- Matériel de transport	44 569		44 568	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 141		58 141	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**683 913**	**106 274**	**367 041**	**423 144**
ACTIF IMMOBILISE	**687 978**	**106 274**	**371 105**	**423 144**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 51 406 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	51 406	51 406	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**51 406**	**51 406**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 555 000,55 euros décomposé en 14 500 titres d'une valeur nominale de 38,28 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts	31 703	15 852			47 555
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**31 703**	**15 852**			**47 555**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		15 852			

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 250 144 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 018 951	211 920	847 550	959 482
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 461	76 461		
Dettes fiscales et sociales	43 443	43 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	111 289	111 289		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 250 144**	**443 113**	**847 550**	**959 482**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 458 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	158 377			
(**) Dont envers les associés	102 754			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 586
Total	**2 586**

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2021
Chiffre d'affaires France	322 500
TOTAL	**322 500**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	15 852	
TOTAL	**15 852**	

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	375 162
Hypothèques conventionnelles sur prêts	1 388 952
Autres engagements donnés	1 388 952
Total	**1 764 114**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

David Limbach
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Caution Coop Terre d'Horizon sur CB immobilier	601 000
Caution Coop Terre d'Horizon sur emprunts bancaires	1 422 056
Autres engagements reçus	2 023 056
Total	**2 023 056**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		**1 660 000**			**1 660 000**
Cumul exercices antérieurs		584 119			584 119
Dotations de l'exercice		49 736			49 736
Amortissements		**633 855**			**633 855**
Cumul exercices antérieurs		1 959 176			1 959 176
Exercice		166 738			166 738
Redevances payées		**2 125 915**			**2 125 915**
A un an au plus		166 738			166 738
A plus d'un an et cinq ans au plus		208 423			208 423
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer		**375 161**			**375 161**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus		1			1
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle		**1**			**1**
Montant pris en charge dans l'exercice		**167 671**			**167 671**

David Limbach
Commissaire aux Comptes