RCS : ST QUENTIN
Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00196
Numéro SIREN : 352 413 694
Nom ou dénomination : CONDI PLUS

Ce dépôt a été enregistré le 05/12/2022 sous le numéro de dépôt 4770

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SAINT-QUENTIN
Palais de Justice
BP 645-3
02322 Saint-Quentin Cedex

CONDI PLUS
4 rue des Pastels
02430 Gauchy

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : CONDI PLUS

Numéro RCS : 352 413 694
Numéro Gestion : 1989B00196

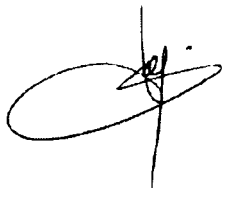
Forme Juridique : Société par actions simplifiée
Adresse : 4 rue des Pastels
02430 Gauchy

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/08/2021
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 05/12/2022
Sous le numéro : 4770

Délivré à Saint-Quentin le 5 décembre 2022

Le Greffier,



--

Bilan Actif

CONDI PLUS

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

CONFORME

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	553 753	325 151	228 602	137 874
Fonds commercial	240 934		240 934	240 934
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**794 687**	**325 151**	**469 537**	**378 808**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	994 787	500 287	494 499	204 592
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 930 146	2 384 831	545 314	251 868
Autres immobilisations corporelles	683 715	341 494	342 222	101 122
Immobilisations en cours	70 550		70 550	157 851
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 679 198**	**3 226 612**	**1 452 585**	**715 434**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts				
Autres immobilisations financières	157		157	157
TOTAL immobilisations financières :	**357**		**357**	**357**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 474 242**	**3 551 763**	**1 922 479**	**1 094 599**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	495 993	9 164	486 829	422 512
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	70 114		70 114	102 519
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**566 107**	**9 164**	**556 943**	**525 031**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 323 074		3 323 074	4 868 325
Autres créances	833 628		833 628	653 742
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 156 702**		**4 156 702**	**5 522 067**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 169 366		1 169 366	1 559 432
Disponibilités	935 066		935 066	395 220
Charges constatées d'avance	44 517		44 517	46 518
TOTAL disponibilités et divers :	**2 148 949**		**2 148 949**	**2 001 170**
ACTIF CIRCULANT	**6 871 758**	**9 164**	**6 862 594**	**8 048 267**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**12 346 000**	**3 560 927**	**8 785 073**	**9 142 866**

© Sage

Bilan Passif

CONDI PLUS

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	161 330	161 330	161 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			482 311	482 311
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			30 342	30 342
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 845 636	3 426 355
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			141 117	419 282
	TOTAL situation nette :		**4 660 735**	**4 519 619**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			464 546	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			128 707	118 667
	CAPITAUX PROPRES		**5 253 988**	**4 638 286**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				30 000
Emprunts et dettes financières divers			373 803	
	TOTAL dettes financières :		**373 803**	**30 000**
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 386 264	2 451 675
Dettes fiscales et sociales			1 504 887	1 777 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			245 597	70 318
Autres dettes			1 203	174 721
	TOTAL dettes diverses :		**3 137 951**	**4 474 580**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			19 331	
	DETTES		**3 531 085**	**4 504 580**
Ecarts de conversion passif				
	TOTAL GÉNÉRAL		**8 785 073**	**9 142 866**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

CONDI PLUS

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	70 994		70 994	624
Production vendue de services	10 219 380	4 297 429	14 516 809	13 225 295
Chiffres d'affaires nets	**10 290 374**	**4 297 429**	**14 587 803**	**13 225 919**
Production stockée			(32 405)	51 597
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			174 734	38 048
Autres produits			349 799	10 791
PRODUITS D'EXPLOITATION			**15 079 931**	**13 326 356**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 946	3 073
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 183 453	1 367 886
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(54 700)	(40 268)
Autres achats et charges externes			9 247 654	7 611 025
TOTAL charges externes :			**10 385 352**	**8 941 717**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			241 247	99 029
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 258 255	2 790 334
Charges sociales			752 846	633 393
TOTAL charges de personnel :			**4 011 101**	**3 423 727**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 920	233 230
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 164	27 671
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**309 084**	**260 901**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			16 979	12 303
CHARGES D'EXPLOITATION			**14 963 764**	**12 737 676**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**116 167**	**588 680**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CONDI PLUS

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**116 167**	**588 680**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	50 356	13 457
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 153	600
	52 509	**14 057**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 821	38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 821	**38**
RÉSULTAT FINANCIER	**50 688**	**14 020**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**166 855**	**602 700**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 163
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 154	
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 701	57 254
	39 855	**59 417**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	384	859
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 741	24 755
	38 125	**25 614**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**1 730**	**33 803**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		60 684
Impôts sur les bénéfices	27 469	156 537
TOTAL DES PRODUITS	**15 172 296**	**13 399 830**
TOTAL DES CHARGES	**15 031 179**	**12 980 548**
BÉNÉFICE OU PERTE	**141 117**	**419 282**

© Sage

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos 2020 – 2021

Plan des notes

	Page
Note 1 – Evènements significatifs de l'exercice	1
Note 2 – Principes et méthodes comptables	1
Note 3 – Immobilisations et amortissements – principaux mouvements intervenus sur l'exercice	3
Note 4 – Etat des échéances des créances	4
Note 5 – Capitaux propres	4
Note 6 – Provisions inscrites au bilan	5
Note 7 – Etat des échéances des dettes	5
Note 8 – charges à payer et produits à recevoir	6
Note 9 – Détail des produits et charges exceptionnels	6
Note 10 – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	7
Note 11 – Eléments relatifs aux entreprises liées	7
Note 12 – Engagements hors bilan	7
Note 13 – Evaluation de l'impôt latent à la fin de l'exercice	8
Note 14 – Effectif moyen	9
Note 15 – Evénements postérieurs à la clôture	9
Note 16 – Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	9
Note 17 – Intégration fiscale	9
Note 18 – Honoraires du commissaire aux comptes	9

Note 1 – Evénements significatifs de l'exercice

L'exercice clos le 31 août 2021 est d'une durée de 12 mois, identique à celle de l'exercice précédent et permet donc une comparabilité totale des comptes.

Crise sanitaire du covid-19 :

Conformément aux dispositions du Plan comptable Général sur les informations à mentionner dans l'annexe, les états financiers de l'entreprise ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité et à la date de l'arrêté des comptes la direction n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

La société n'a pas eu recours au Prêt Garanti par l'Etat.

Nouvelle plateforme de production et de stockage :

La société a pris à bail à compter du 1er octobre 2020 un nouveau bâtiment à usage d'atelier de production et d'entrepôt de stockage. L'ensemble immobilier d'une surface total de 28 000 m² doit permettre à la société :

- de réinternaliser l'intégralité du stock antérieurement confié à des logisticiens extérieurs
- d'installer toutes ses lignes de production dans un seul et même hall de production

L'installation dans ces nouveaux locaux s'est faite en deux phases :

- de décembre 2020 à février 2021 : transfert des stocks
- de mi-février à mi-avril 2021 : transfert des lignes de production

Pendant tout l'exercice 2020-2021 l'activité de logistique a été confiée à la société Garnier Logistics, filiale du Groupe Garnier.

Note 2 – Principes et méthodes comptables

2-1 Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des conventions générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice comptable à l'autre,
- Indépendance des exercices

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

2-2 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu dans l'exercice.

2-3 Méthodes d'évaluation

2-3-1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées pour l'essentiel par des licences sur des logiciels informatiques.

2-3-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation figurants à l'actif sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon la nature de l'immobilisation et sur la durée de vie estimée pour chaque catégorie d'immobilisation :

o Aménagement des terrains	linéaire	15 ans
o Constructions	linéaire	15 à 20 ans
o Agencements des constructions	linéaire	10 à 20 ans
o Installations techniques, matériels et outillages	linéaire / dégressif	4 à 5 ans
o Installations générales, agencements divers	linéaire	10 ans
o Matériels de transport	linéaire	4 à 5 ans
o Matériel de bureau et informatique	linéaire / dégressif	3 ans
o Mobilier de bureau	linéaire	10 ans

2-3-3 Stocks

Les stocks sont composés de fournitures et composants pour la production. Ils sont valorisés selon la méthode du « prix d'achat moyen pondéré ».

Une dépréciation est constatée eu égard à la rotation des articles et de la perspective de leur réemploi.

2-3-4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances douteuses sur les clients sont dépréciées en fonction des perspectives estimées par l'entreprise de recouvrer celles-ci.

2-3-5 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur valeur historique d'acquisition et font l'objet le cas échéant de dépréciation pour les ramener à leur valeur probable de vente compte tenu des cours connus à la date de clôture.

Note 3 – Immobilisations et amortissements – principaux mouvements intervenus sur l'exercice

Immobilisations

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	644 741		149 946
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**644 741**		**149 946**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	18 602		
Constructions installations générales	640 083		336 102
Installations techniques et outillage industriel	2 500 028		430 117
Installations générales, agencements et divers	257 657		282 137
Matériel de transport	17 223		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	168 064		16 799
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	157 851		70 550
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	**3 759 509**		**1 135 705**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	200		
Prêts et autres immobilisations financières	157		
TOTAL Immobilisations financières :	**357**		
TOTAL GENERAL	**4 404 607**		**1 285 651**

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			794 687	
TOTAL Immobilisations incorporelles :			**794 687**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			18 602	
Constructions installations générales			976 185	
Install. techn., matériel et out. industriels			2 930 146	
Inst. générales, agencements et divers			539 794	
Matériel de transport			17 223	
Mat. de bureau, informatique et mobil		58 165	126 699	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		157 851	70 550	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :		**216 016**	**4 679 198**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			200	
Prêts et autres immo. financières			157	
TOTAL Immobilisations financières :			**357**	
TOTAL GENERAL		**216 016**	**5 474 242**	

Amortissements

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	238 492	59 218		297 710
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**238 492**	**59 218**		**297 710**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	21 072			21 072
Constructions sur sol d'autrui	12 037	957		12 994
Constructions installations générales	420 984	45 238		466 222
Installations techn. et outillage industriel	2 248 160	136 672		2 384 831
Inst. générales, agencements et divers	190 547	41 517		232 064
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil	151 275	16 319	58 165	109 430
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	**3 044 075**	**240 702**	**58 165**	**3 226 612**
TOTAL GENERAL	**3 282 567**	**299 920**	**58 165**	**3 524 322**

Note 4 – Etat des échéances des créances

L'ensemble des créances ont une échéance inférieure à 1 an.

Note 5 – Capitaux propres

5 -1 Composition du capital social

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Nombre de titres	190 500			190 500
Valeur nominale	0,85			0,85
Valeur globale	161 330	0	0	161 330

5 -1 Evolution des capitaux propres

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital	161 330			161 330
Prime d'émission	0			0
Prime de fusion	482 311			482 311
Réserve légale	30 342			30 342
Autres réserves	3 426 355	419 282		3 845 636
Situation nette	**4 100 337**	**419 282**	**0**	**4 519 619**
Provisions réglementées	118 667	37 741	27 701	128 707
Total capitaux propres hors résultat	**4 219 004**	**457 023**	**27 701**	**4 648 326**

Note 6 – Provisions inscrites au bilan

Les provisions constituées à la clôture sont les suivantes :

6-1 Provisions réglementées et provisions pour risques et charges

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Amortissements dérogatoires	118 667	37 741	27 701	128 707
Indemnités départ retraite				0
Autres provisions pour risques	0		0	0
				0
Total	**118 667**	**37 741**	**27 701**	**128 707**

6-2 Amortissements dérogatoires

Les différences nées entre les amortissements économiques comptables et les amortissements fiscaux sont traitées en amortissements dérogatoires.

6-3 Provisions pour dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov sur immo incorporelles	27 441			27 441
Prov sur stocks et encours	18 781	9 164	18 781	9 164
Prov sur comptes clients	14 788		14 788	0
Prov sur val mobilières placement	0			0
Total	**61 010**	**9 164**	**33 569**	**36 605**

Note 7 – Etat des échéances des dettes

La ventilation des dettes à la clôture est la suivante :

7-1 Dettes financières auprès des établissements de crédit

	A nouveau	Emprunt souscrit	Rembt exercice	Solde fin exercice	Échéance < 1 an	Échéance de 1 à 5 ans	Échéance > 5 ans
Fixe	30 000		30 000	0	0		
Variable	0			0			
Intérêts courus	0		0	0	0		
	0						
Total Endettement	**30 000**	**0**	**30 000**	**0**	**0**	**0**	**0**

7-2 Autres dettes

Les dettes autres que financières sont à échéance à moins d'un an.

Note 8 – Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 784
Dettes fiscales et sociales	679 560
Autres dettes	
Total	**1 005 344**

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	98 660
Etat	286 876
Divers produits à recevoir	
Autres créances	81 085
Valeurs mobilières de placement	75 010
Disponibilités	40 800

Note 9 – Détail des Produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels	Montant
Reprises sur amortissements dérogatoires	27 701
Quote part de subvention inscrite au résultat	12 154
Reprise provision pour risques	
Divers accords de comptes	
Total	**39 855**

Charges exceptionnelles	Montant
Dotations aux amortissements dérogatoires	37 741
Valeur comptable des actifs cédés	
Dons et libéralités	
Versements sur indemnités / litiges	
Pénalités et amendes	270
Divers accords de comptes	114
Total	**38 125**

Note 10 – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant	Retraitements fiscaux	IS théorique à 28 %	Résultat net théorique
Résultat courant	166 855	-9 797	-43 976	122 879
Résultat exceptionnel	1 730		-484	1 246
Participation des salariés	0	-60 684	16 992	16 992
Total	**168 585**	**-70 481**	**-27 469**	**141 116**

Note 11 – Eléments relatifs aux entreprises liées

Les éléments relevant de plusieurs postes du bilan sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

	Montant
Titres de participation	200
Dépôts et cautionnements versés	
Créances clients et comptes rattachés	165 217
Autres créances	70 593
Dettes financières diverses	373 803
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	489 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Note 12 – Engagements hors bilan

12-1 Engagements donnés (avals, nantissements, caution ...)

Néant

12-2 Engagements reçus

Néant

12-3 Engagements en matière de crédit-bail

Les engagements relatifs aux contrats de crédit-bail souscrits par l'entreprise sont les suivants :

	Terrains	Constructions	Matériels et outillage	Autres	Total
Valeur totale des biens financés par crédit-bail					
Redevances payées Dans l'exercice Exercices antérieurs					
Total des redevances payées					
Redevances restant à payer					
A moins d'un an					
De 1 à 5 ans					
A plus de 5 ans					
Valeurs résiduelles restant à payer					
A moins d'un an					
De 1 à 5 ans					
A plus de 5 ans					
Total des redevances à payer					
Redevances prises en charge sur l'exercice					

Note 13 – Evaluation de l'impôt latent à la fin de l'exercice

Le tableau ci-dessous récapitule les impacts des évaluations fiscales dérogatoires en termes d'impacts futurs sur le compte de résultat et sur l'impôt sur les sociétés.

	Charges ou produits de l'exercice	**Bases "stockées"**
Amortissements dérogatoires		
Variation nette : (-) dotations (+) reprises	-10 040	
Solde à la clôture		128 706
Impact fiscal (IS à 28 %)	-2 811	-36 038
Impact net sur le résultat de l'exercice	**7 228**	
Impact futur		**92 668**

Note 14 – Effectif moyen

La ventilation de l'effectif moyen de l'exercice est le suivant :

Catégories	Personnel salarié
Employés et techniciens	14
Ouvriers	107
Cadres	8
Total	129

Note 15 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à signaler entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes au 31/08/2020.

Note 16 – Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Identité	Capital social	% de détention
Sarl Garnier Holding Invest	8 954 030 €	49,55 %

Note 17 – Intégration fiscale

La SAS Condi Plus ne fait partie d'aucun groupe d'intégration fiscale.

Note 18 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Au 31 août 2021, les honoraires du commissaire aux comptes liés au contrôle des comptes annuels s'élèvent à 7 666 €.

CONDI PLUS
Société par actions simplifiée au capital de 161 330 euros
Siège social : ZI « Le Royeux » - 02430 GAUCHY
352 413 694 RCS SAINT-QUENTIN

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 21 FÉVRIER 2022

DEUXIÈME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 141 117 euros de la manière suivante :

- ✓ **Origine**
  Résultat de l'exercice..... 141 117 euros
- ✓ **Affectation**
  Réserve ordinaire, poste « autres réserves » .....141 117 euros
  Totaux..... **141 117 euros** **141 117 euros**

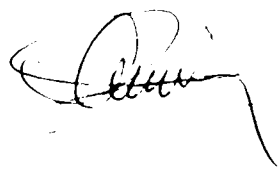
Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 août 2020	0 €		
31 août 2019	400 050 €		
31 août 2018	400 050 €		

Pour copie certifiée conforme

Le Président



CABINET GUILLAUME LE CAM
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC Ouest-Atlantique
1 rue du Lavoir
22250 SEVIGNAC

CONDI PLUS

SASU au capital de 161 330 €

Siège social : ZI Le Royeux

02430 GAUCHY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2021

CONDI PLUS
SASU au capital de 161 330 €
Siège social : ZI LE ROYEUX
02430 GAUCHY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2021

A l'associé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU CONDI PLUS relatifs à l'exercice clos le 31/08/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 SASU CONDI PLUS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 « Évènements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'incidence de la crise sanitaire sur l'activité de la société.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code du Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SASU CONDI PLUS 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.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion,

la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

  Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SEVIGNAC, le 4 février 2022.

Le Commissaire aux comptes
CABINET GUILLAUME LE CAM, représenté
par Monsieur Guillaume LE CAM

Bilan Actif

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

CONDI PLUS

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	553 753	325 151	228 602	137 874
Fonds commercial	240 934		240 934	240 934
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**794 687**	**325 151**	**469 537**	**378 808**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	994 787	500 287	494 499	204 592
Constructions	2 930 146	2 384 831	545 314	251 868
Installations techniques, matériel et outillage industriel	683 715	341 494	342 222	101 122
Autres immobilisations corporelles	70 550		70 550	157 851
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 679 198**	**3 226 612**	**1 452 585**	**715 434**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluees par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts				
Autres immobilisations financières	157		157	157
TOTAL immobilisations financières :	**357**		**357**	**357**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 474 242**	**3 551 763**	**1 922 479**	**1 094 599**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	495 993	9 164	486 829	422 512
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	70 114		70 114	102 519
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**566 107**	**9 164**	**556 943**	**525 031**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	3 323 074		3 323 074	4 868 325
Autres créances	833 628		833 628	653 742
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 156 702**		**4 156 702**	**5 522 067**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 169 366		1 169 366	1 559 432
Disponibilités	935 066		935 066	395 220
Charges constatées d'avance	44 517		44 517	46 518
TOTAL disponibilités et divers :	**2 148 949**		**2 148 949**	**2 001 170**
ACTIF CIRCULANT	**6 871 758**	**9 164**	**6 862 594**	**8 048 267**
Frais d'émission d'emprunts a etaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**12 346 000**	**3 560 927**	**8 785 073**	**9 142 866**

Visé par le Commissaire aux Comptes

© Sage

Bilan Passif

CONDI PLUS

Periode du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'edition

RUBRIQUES			Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	161 330	161 330	161 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			482 311	482 311
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			30 342	30 342
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 845 636	3 426 355
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			141 117	419 282
	TOTAL situation nette :		**4 660 735**	**4 519 619**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			464 546	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			128 707	118 667
	CAPITAUX PROPRES		**5 253 988**	**4 638 286**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				30 000
Emprunts et dettes aupres des établissements de crédit			373 803	
Emprunts et dettes financières divers				
	TOTAL dettes financières :		**373 803**	**30 000**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 386 264	2 451 675
Dettes fiscales et sociales			1 504 887	1 777 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			245 597	70 318
Autres dettes			1 203	174 721
	TOTAL dettes diverses :		**3 137 951**	**4 474 580**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			19 331	
	DETTES		**3 531 085**	**4 504 580**
Ecarts de conversion passif				
	TOTAL GÉNÉRAL		**8 785 073**	**9 142 866**

Visé par le Commissaire aux Comptes

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

CONDI PLUS

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
Ventes de marchandises	70 994		70 994	624
Production vendue de biens	10 219 380	4 297 429	14 516 809	13 225 295
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	**10 290 374**	**4 297 429**	**14 587 803**	**13 225 919**
Production stockée			(32 405)	51 597
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			174 734	38 048
Autres produits			349 799	10 791
PRODUITS D'EXPLOITATION			**15 079 931**	**13 326 356**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			8 946	3 073
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 183 453	1 367 886
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(54 700)	(40 268)
Autres achats et charges externes			9 247 654	7 611 025
TOTAL charges externes :			**10 385 352**	**8 941 717**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			241 247	99 029
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 258 255	2 790 334
Charges sociales			752 846	633 393
TOTAL charges de personnel :			**4 011 101**	**3 423 727**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 920	233 230
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 164	27 671
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**309 084**	**260 901**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			16 979	12 303
CHARGES D'EXPLOITATION			**14 963 764**	**12 737 676**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**116 167**	**588 680**

...é par le Commissaire aux Comptes

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CONDI PLUS

Période du 01/09/20 au 31/08/21
Edition du 11/12/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2021	Net (N-1) 31/08/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**116 167**	**588 680**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et creances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	50 356	13 457
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 153	600
	52 509	**14 057**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 821	38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 821	**38**
RÉSULTAT FINANCIER	**50 688**	**14 020**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**166 855**	**602 700**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 163
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 154	
Produits exceptionnels sur operations en capital	27 701	57 254
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	39 855	**59 417**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	384	859
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 741	24 755
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	38 125	**25 614**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**1 730**	**33 803**
		60 684
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	27 469	156 537
Impôts sur les benéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**15 172 296**	**13 399 830**
TOTAL DES CHARGES	**15 031 179**	**12 980 548**
BÉNÉFICE OU PERTE	**141 117**	**419 282**

Visé par le Commissaire aux Comptes

© Sage

Note 1 – Evénements significatifs de l'exercice

L'exercice clos le 31 août 2021 est d'une durée de 12 mois, identique à celle de l'exercice précédent et permet donc une comparabilité totale des comptes.

Crise sanitaire du covid-19 :

Conformément aux dispositions du Plan comptable Général sur les informations à mentionner dans l'annexe, les états financiers de l'entreprise ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité et à la date de l'arrêté des comptes la direction n'a pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

La société n'a pas eu recours au Prêt Garanti par l'Etat.

Nouvelle plateforme de production et de stockage :

La société a pris à bail à compter du 1er octobre 2020 un nouveau bâtiment à usage d'atelier de production et d'entrepôt de stockage. L'ensemble immobilier d'une surface total de 28 000 m² doit permettre à la société :

- de réinternaliser l'intégralité du stock antérieurement confié à des logisticiens extérieurs
- d'installer toutes ses lignes de production dans un seul et même hall de production

L'installation dans ces nouveaux locaux s'est faite en deux phases :

- de décembre 2020 à février 2021 : transfert des stocks
- de mi-février à mi-avril 2021 : transfert des lignes de production

Pendant tout l'exercice 2020-2021 l'activité de logistique a été confiée à la société Garnier Logistics, filiale du Groupe Garnier.

Note 2 – Principes et méthodes comptables

2-1 Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis dans le respect des conventions générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice comptable à l'autre,
- Indépendance des exercices

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

2-2 Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu dans l'exercice.

Visé par le Commissaire aux Comptes

2-3 Méthodes d'évaluation

2-3-1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées pour l'essentiel par des licences sur des logiciels informatiques.

2-3-2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation figurants à l'actif sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon la nature de l'immobilisation et sur la durée de vie estimée pour chaque catégorie d'immobilisation :

○ Aménagement des terrains	linéaire	15 ans
○ Constructions	linéaire	15 à 20 ans
○ Agencements des constructions	linéaire	10 à 20 ans
○ Installations techniques, matériels et outillages	linéaire / dégressif	4 à 5 ans
○ Installations générales, agencements divers	linéaire	10 ans
○ Matériels de transport	linéaire	4 à 5 ans
○ Matériel de bureau et informatique	linéaire / dégressif	3 ans
○ Mobilier de bureau	linéaire	10 ans

2-3-3 Stocks

Les stocks sont composés de fournitures et composants pour la production. Ils sont valorisés selon la méthode du « prix d'achat moyen pondéré ».

Une dépréciation est constatée eu égard à la rotation des articles et de la perspective de leur réemploi.

2-3-4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances douteuses sur les clients sont dépréciées en fonction des perspectives estimées par l'entreprise de recouvrer celles-ci.

2-3-5 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur valeur historique d'acquisition et font l'objet le cas échéant de dépréciation pour les ramener à leur valeur probable de vente compte tenu des cours connus à la date de clôture.

Visé par le Commissaire aux Comptes

Note 3 – Immobilisations et amortissements – principaux mouvements intervenus sur l'exercice

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	644 741		149 946
TOTAL immobilisations incorporelles	644 741		149 946
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	18 602		
Constructions installations générales	640 353		336 192
Installations techniques et outillage industriel	2 560 629		433 137
Installations générales, agencements divers	257 557		282 137
Matériel de transport	17 223		
Matériel de bureau informatique et mobilier	168 364		16 799
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	157 561		70 550
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	3 759 509		1 136 705
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	200		
Prêts et autres immobilisations financières	157		
TOTAL immobilisations financières	357		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 404 607**		**1 286 651**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			794 687	
TOTAL immobilisations incorporelles			794 687	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			18 602	
Constructions installations générales			976 165	
Install. techn., matériel et outillage ind.			2 993 766	
Install. générales, agencements divers			539 694	
Matériel de transport			17 223	
Mat. de bureau informatique et mobilier		59 165	126 998	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		157 561	70 550	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles		216 016	4 679 198	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			200	
Prêts et autres immo. financières			157	
TOTAL immobilisations financières			357	
TOTAL GÉNÉRAL		**216 016**	**5 474 242**	

Visé par le Commissaire aux Comptes

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'etab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	238 492	59 218		297 710
TOTAL Immobilisations incorporelles	**238 492**	**59 218**		**297 710**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	21 072			21 072
Constructions sur sol propre	12 037	957		12 994
Constructions sur sol d'autrui	420 984	45 238		466 222
Constructions installations générales	2 248 160	136 672		2 384 831
Installations techn. et outillage industriel	190 547	41 517		232 064
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	151 275	16 319	58 166	109 430
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles	**3 044 075**	**240 702**	**58 166**	**3 226 612**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 282 567**	**299 920**	**58 166**	**3 524 322**

Note 4 – Etat des échéances des créances

L'ensemble des créances ont une échéance inférieure à 1 an.

Note 5 – Capitaux propres

5 -1 Composition du capital social

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Nombre de titres	190 500			190 500
Valeur nominale	0,85			0,85
Valeur globale	161 330	0	0	161 330

5 -1 Evolution des capitaux propres

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Capital	161 330			161 330
Prime d'émission	0			0
Prime de fusion	482 311			482 311
Réserve légale	30 342			30 342
Autres réserves	3 426 355	419 282		3 845 636
Situation nette	**4 100 337**	**419 282**	**0**	**4 519 619**
Provisions réglementées	118 667	37 741	27 701	128 707
Total capitaux propres hors résultat	**4 219 004**	**457 023**	**27 701**	**4 648 326**

Visé par le Commissaire aux Comptes

Note 6 – Provisions inscrites au bilan

Les provisions constituées à la clôture sont les suivantes :

6-1 Provisions réglementées et provisions pour risques et charges

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Amortissements dérogatoires	118 667	37 741	27 701	128 707
Indemnités départ retraite				0
Autres provisions pour risques	0		0	0
				0
Total	**118 667**	**37 741**	**27 701**	**128 707**

6-2 Amortissements dérogatoires

Les différences nées entre les amortissements économiques comptables et les amortissements fiscaux sont traitées en amortissements dérogatoires.

6-3 Provisions pour dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov sur immo incorporelles	27 441			27 441
Prov sur stocks et encours	18 781	9 164	18 781	9 164
Prov sur comptes clients	14 788		14 788	0
Prov sur val mobilières placement	0			0
Total	**61 010**	**9 164**	**33 569**	**36 605**

Note 7 – Etat des échéances des dettes

La ventilation des dettes à la clôture est la suivante :

7-1 Dettes financières auprès des établissements de crédit

	A nouveau	Emprunt souscrit	Rembt exercice	Solde fin exercice	Échéance < 1 an	Échéance de 1 à 5 ans	Échéance > 5 ans
Fixe	30 000		30 000	0	0		
Variable	0			0			
Intérêts courus	0		0	0	0		
	0						
Total Endettement	**30 000**	**0**	**30 000**	**0**	**0**	**0**	**0**

7-2 Autres dettes

Les dettes autres que financières sont à échéance à moins d'un an.

Note 8 – Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 784
Dettes fiscales et sociales	679 560
Autres dettes	
Total	**1 005 344**

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	98 660
Etat	286 876
Divers produits à recevoir	
Autres créances	81 085
Valeurs mobilières de placement	75 010
Disponibilités	40 800

Note 9 – Détail des Produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels	Montant
Reprises sur amortissements dérogatoires	27 701
Quote part de subvention inscrite au résultat	12 154
Reprise provision pour risques	
Divers accords de comptes	
Total	**39 855**

Charges exceptionnelles	Montant
Dotations aux amortissements dérogatoires	37 741
Valeur comptable des actifs cédés	
Dons et libéralités	
Versements sur indemnités / litiges	
Pénalités et amendes	270
Divers accords de comptes	114
Total	**38 125**

Visé par le Commissaire aux Comptes

Note 10 – Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Montant	Retraitements fiscaux	IS théorique à 28 %	Résultat net théorique
Résultat courant	166 855	-9 797	-43 976	122 879
Résultat exceptionnel	1 730		-484	1 246
Participation des salariés	0	-60 684	16 992	16 992
Total	**168 585**	**-70 481**	**-27 469**	**141 116**

Note 11 – Eléments relatifs aux entreprises liées

Les éléments relevant de plusieurs postes du bilan sont détaillés dans le tableau ci-dessous :

	Montant
Titres de participation	200
Dépôts et cautionnements versés	
Créances clients et comptes rattachés	165 217
Autres créances	70 593
Dettes financières diverses	373 803
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	489 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Note 12 – Engagements hors bilan

12-1 Engagements donnés (avals, nantissements, caution ...)

Néant

12-2 Engagements reçus

Néant

12-3 Engagements en matière de crédit-bail

Les engagements relatifs aux contrats de crédit-bail souscrits par l'entreprise sont les suivants :

	Terrains	Constructions	Matériels et outillage	Autres	Total
Valeur totale des biens financés par crédit-bail					
Redevances payées Dans l'exercice Exercices antérieurs					
Total des redevances payées					
Redevances restant à payer					
A moins d'un an					
De 1 à 5 ans					
A plus de 5 ans					
Valeurs résiduelles restant à payer					
A moins d'un an					
De 1 à 5 ans					
A plus de 5 ans					
Total des redevances à payer					
Redevances prises en charge sur l'exercice					

Note 13 – Evaluation de l'impôt latent à la fin de l'exercice

Le tableau ci-dessous récapitule les impacts des évaluations fiscales dérogatoires en termes d'impacts futurs sur le compte de résultat et sur l'impôt sur les sociétés.

	Charges ou produits de l'exercice	Bases "stockées"
Amortissements dérogatoires		
Variation nette : (-) dotations (+) reprises	-10 040	
Solde à la clôture		128 706
Impact fiscal (IS à 28 %)	-2 811	-36 038
Impact net sur le résultat de l'exercice	**7 228**	
Impact futur		**92 668**

Visé par le Commissaire aux Comptes

Note 14 – Effectif moyen

La ventilation de l'effectif moyen de l'exercice est le suivant :

Catégories	Personnel salarié
Employés et techniciens	14
Ouvriers	107
Cadres	8
Total	129

Note 15 – Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif n'est à signaler entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes au 31/08/2020.

Note 16 – Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Identité	Capital social	% de détention
Sarl Garnier Holding Invest	8 954 030 €	49,55 %

Note 17 – Intégration fiscale

La SAS Condi Plus ne fait partie d'aucun groupe d'intégration fiscale.

Note 18 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Au 31 août 2021, les honoraires du commissaire aux comptes liés au contrôle des comptes annuels s'élèvent à 7 666 €.

Visé par le Commissaire aux Comptes