

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01125

Numéro SIREN : 834 073 348

Nom ou dénomination : EFFIVERT

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2023 sous le numéro de dépôt 5889

EFFIVERT

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 900.000 €

Siège social : 2 rue Pierre et Marie Curie – ZA de l'Abbaye III

44160 PONTCHATEAU

SIREN 834 073 348 - R.C.S. SAINT NAZAIRE

◆ ◆ ◆

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

E
T
CERTIFIÉ CONFORME



◆ ◆ ◆

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- Le bénéfice de l'exercice, soit 155.620,92 €
est affecté de la manière suivante :
 - à l'associé, sous la forme d'un dividende, pour un montant de 45.000,00 €
 - au poste « report à nouveau », pour un montant de 110.620,92 €

Le dividende à distribuer au titre de l'exercice serait ainsi fixé à 0,50 € pour une action. Il sera versé à l'associé à compter de la date de la décision de l'associé unique.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2005, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal. L'associé de la Société étant une personne morale, il n'ouvre pas droit à l'abattement de 40 % réservé aux personnes physiques.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé, qu'au cours des trois derniers exercices, les sommes distribuées au titre de dividendes étaient les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE DISTRIBUÉ	ÉLIGIBLE À L'ABATTEMENT POUR LES PERSONNES PHYSIQUES
2019	0 €	/
2020	100.000 €	/
2021	0 €	/

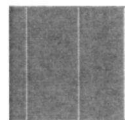
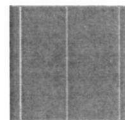
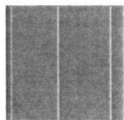
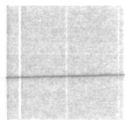
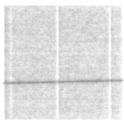
ADOPTION

L'associé unique a adopté cette décision dans son intégralité le 10 mai 2023.

EFFIVERT

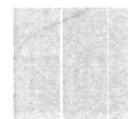
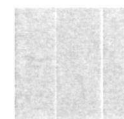
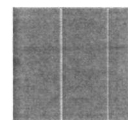
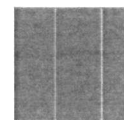
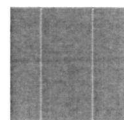
2 rue Pierre et Marie CURIE
44160 PONTCHATEAU
83407334800023

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



SOMMAIRE

	commentaire
Bilan actif	
Bilan passif	
Compte de résultat 1ère partie	
Compte de résultat 2ème partie	
Faits majeurs	
principes et méthodes comptables	Note 1
immobilisations	Note 2-1
Amortissements et provisions des immobilisations	Note 2-2
Crédit-bail	Note 2-2-1 Sans objet
Titres de participations	Note 2-2-2 Sans objet
Etats des échéances et dettes	Note 2-3-1
Charges à payer	Note 2-3-2
Charges & produits constatés d'avance	Note 2-3-3
Produits à recevoir	Note 2-3-4
Composition du capital	Note 2-4-1
Variation des capitaux propres	Note 2-4-2
Provisions	Note 2-5
Identité de la mère consolidante	Note 2-6
Informations sur les comptes de résultat	Note 3
Autres – engagements hors bilan	Note 4

Bilan Actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 829	2 146	683	
Fonds commercial	211 757		211 757	
Autres immobilisations incorporelles	683 435	8 071	675 363	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	898 021	10 218	887 803	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	26 854	7 021	19 833	22 520
Constructions	30 968	7 265	23 703	21 879
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 440 763	489 924	950 839	455 738
Autres immobilisations corporelles	1 643 835	548 042	1 095 794	730 780
Immobilisations en cours	18 864		18 864	329 398
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 161 285	1 052 252	2 109 033	1 560 315
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				1 349 830
Autres participations				360 012
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 530		15 530	
TOTAL immobilisations financières :	15 530		15 530	1 709 842
ACTIF IMMOBILISÉ	4 074 836	1 062 469	3 012 367	3 270 156
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	261 160		261 160	
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	261 160		261 160	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 557 931	2 112	2 555 819	239 794
Autres créances	937 216		937 216	658 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 495 147	2 112	3 493 035	898 358
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	432 524		432 524	54 784
Charges constatées d'avance	13 182		13 182	2 160
TOTAL disponibilités et divers :	445 706		445 706	56 944
ACTIF CIRCULANT	4 202 012	2 112	4 199 900	955 302
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	8 276 848	1 064 582	7 212 267	4 225 458

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	900 000	900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	90 000	90 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	227 773	70 244
Report à nouveau		(2 259)
Résultat de l'exercice	155 621	159 788
TOTAL situation nette :	1 373 394	1 217 773
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		5 351
CAPITAUX PROPRES	1 373 394	1 223 125
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	146 550	
Provisions pour charges	47 063	9 656
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	193 613	9 656
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	82 841	36 053
Emprunts et dettes financières divers	3 266 104	2 432 827
TOTAL dettes financières :	3 348 945	2 468 880
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 166 359	20 315
Dettes fiscales et sociales	861 756	108 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 139	395 278
Autres dettes	38 014	
TOTAL dettes diverses :	2 094 269	523 797
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	202 046	
DETTES	5 645 260	2 992 677
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	7 212 267	4 225 458

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	(11 453)		(11 453)	
Production vendue de services	9 527 128		9 527 128	1 075 946
Chiffres d'affaires nets	9 515 674		9 515 674	1 075 946
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			189 066	15 498
Autres produits			4 240	
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 718 980	1 091 444
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			15 605	
Variation de stock de marchandises				2
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 775 324	
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(111 043)	
Autres achats et charges externes			2 577 441	444 512
TOTAL charges externes :			5 257 327	444 513
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			97 074	12 189
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 698 071	311 348
Charges sociales			842 642	142 256
TOTAL charges de personnel :			3 540 713	453 604
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			556 948	28 788
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			104 368	8 383
TOTAL dotations d'exploitation :			661 315	37 171
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 847	4
CHARGES D'EXPLOITATION			9 559 276	947 482
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			159 704	143 962

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	159 704	143 962
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	718	75 733
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	158 548	181
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 807	986
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	197 073	76 900
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	245 408	8 881
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	245 408	8 881
RÉSULTAT FINANCIER	(48 335)	68 019
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	111 369	211 980
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	102 975	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 351	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	108 326	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	355	10 076
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 130	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 556
	42 485	12 632
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	65 841	(12 632)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	21 589	39 560
TOTAL DES PRODUITS	10 024 379	1 168 343
TOTAL DES CHARGES	9 868 758	1 008 555
BÉNÉFICE OU PERTE	155 621	159 788

BILAN au 31 DECEMBRE 2022

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 (En Euros) d'une durée de 12 mois. L'exercice précédent portait sur 15 mois.

FAITS MAJEURS de L'EXERCICE

La dénomination sociale d'EFFIVERT GROUP est devenue EFFIVERT.

Fusion entre les sociétés EFFIVERT le 30/09/2022 :

EFFIVERT (absorbante) et EFFIVERT Nantes, EFFIVERT Sport, EFFIVERT Morbihan, EFFIVERT Ancenis, Effivert Pontchâteau (absorbées) avec effet rétroactif, comptable et fiscal au 01 janvier 2022.

La fusion génère:

-mali de fusion de 213 211€ et un boni de fusion de 158 459€

-mali technique affecté au fond de commerce de 674 681€

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Sans objet

EVENEMENTS POST CLOTURE

Evolution prévisible & perspectives d'avenir :

Sans objet

Principaux risques et incertitudes :

Sans objet

1 - PRINCIPES et METHODES COMPTABLES

1.1 - Principes Généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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 , en application des règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.2 - Principes comptables retenus

1-2-1-Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les postes: "concession, brevet et droits similaires" constitué de logiciels informatiques, les fonds commerciaux et malis techniques affectés aux fonds de commerce
En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et , qu'à ce titre, ils ne sont pas amortis.

1-2-2-Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une ré-évaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des règles fiscales selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Durées d'amortissement :

Terrain	10 ans
Installations techniques, matériel et outillage industriel	de 3 à 5 ans
Installations générales, agencements divers	NA
Matériel de transport	5 ans

Matériel de bureau et informatique
Mobilier de bureau

de 3 à 5 ans
de 3 à 5 ans

1-2-3-Immobilisations financières

Les immobilisations financières et les autres titres immobilisés sont évalués à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle, à la clôture de l'exercice, est inférieure à la valeur d'acquisition.

Les dépôts et cautionnements figurant dans le poste "autres immobilisations financières" ont été évalués à leur valeur nominale.

1-2-4-Stocks et travaux en cours

Stock de produits achetés:

Les stocks de marchandises et ou de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré premier sorti.

1-2-5 Créances & Dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas : elles sont éventuellement dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Sur cet exercice, la dette d'impôt sur les sociétés vis-à-vis de la société tête d'intégration fiscale est comptabilisée dans le poste "Autres créances"

1-2-6 Comptabilisation des ventes

Les contrats dont la durée d'exécution s'étend sur plusieurs exercices sont comptabilisés selon la méthode à l'avancement.

Le pourcentage retenu est le rapport entre le coût des travaux et services exécutés à la date de la clôture et le total prévisionnel des coûts d'exécution du contrat.

La différence entre le chiffre d'affaires avancé et le chiffre d'affaires facturé est comptabilisée par le biais de factures à établir (cas où la différence est positive) ou en produits constatés d'avance (cas où la différence est négative).

Les pertes probables sont provisionnées pour leur totalité en pertes à terminaison sur la base de la meilleure estimation des restants à faire du management à la date d'établissement des états financiers, sans préjuger d'éventuels travaux complémentaires non encore identifiés à la date de clôture de l'exercice

1-2-7- Disponibilités et concours bancaires courants

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

1-2-8 Provisions pour risques et charges

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les provisions pour risques et charges sont constituées de manière à prendre en compte les obligations de la société à l'égard de tiers, dont il est probable ou certain qu'elles provoqueront une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie ou moins équivalente, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Elles sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en tenant compte des informations disponibles et le cas échéant après consultation des experts et conseils de l'entreprise.

En ce qui concerne les pertes à terminaison, elles sont provisionnées en conformité avec le point 1-2-6

2-1 Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	223 340		674 681
TOTAL immobilisations incorporelles :	223 340		674 681
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	26 854		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	26 258		4 711
Installations techniques et outillage industriel	849 252		787 888
Installations générales, agencements et divers	126 748		106 608
Matériel de transport	914 336		480 892
Matériel de bureau, informatique et mobilier	96 569		4 978
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	330 557		18 306
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 370 573		1 403 384
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 366		
TOTAL immobilisations financières :	18 366		
TOTAL GÉNÉRAL	2 612 280		2 078 065

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			898 021	
TOTAL immobilisations incorporelles :			898 021	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			26 854	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			30 968	
Install. techn., matériel et out. industriels	105 160	91 217	1 440 763	
Inst. générales, agencements et divers			233 356	
Matériel de transport	13 418	71 726	1 310 085	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 153	100 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	329 998		18 864	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	448 576	164 096	3 161 285	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 836	15 530	
TOTAL immobilisations financières :		2 836	15 530	
TOTAL GÉNÉRAL	448 576	166 932	4 074 836	

2-1 IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	valeur brute début exercice	fusion	acquisitions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles		898 021	
TOTAL immobilisations incorporelles	0	898 021	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	26 854.00		
Constructions	26 257.60		4 711
Installations techniques et outillage industriel	460 572.54	388 679.23	774 471
Installations générales, agencements divers		126 748.02	106 608
Matériel de transport	728 077.92	186 258.15	375 733
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 111.04	74 458.07	4 978
Immobilisations corporelles en cours	329 398.03		18 864
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	1 593 271	776 143	1 285 364
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 709 842	-1 709 842	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		18 366	
TOTAL immobilisations financières	1 709 842	-1 691 476	0
TOTAL GENERAL	3 303 113	-17 311	1 285 364

RUBRIQUES	diminution par virement	diminution par cessions ou mises hors service	valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			0
Autres immobilisations incorporelles			898 021
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	898 021
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			26 854
Constructions			30 968
Installations techniques et outillage industriel	91 742	91 217	1 440 763
Installations générales, agencements divers			233 356
Matériel de transport	-91 742	71 726	1 310 085
Matériel de bureau, informatique et mobilier		1 153	100 394
Immobilisations corporelles en cours	329 398		18 864
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles	329 398	164 096	3 161 285
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			0
Autres participations			0
Autres titres immobilisés			0
Prêts et autres immobilisations financières		2 836	15 530
TOTAL immobilisations financières	0	2 836	15 530
TOTAL GENERAL			

2-2 AMORTISSEMENTS & DEPRECIATIONS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	montant début exercice	fusion	augmentations dotations	diminutions reprises	montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles		8 330	1 888		10 218
TOTAL immobilisations incorporelles	0	8 330	1 888	0	10 218
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	4 334		2 687		7 021
Constructions	4 379		2 887		7 265
Installations techniques et outillage industriel	4 835	276 797	286 698	78 407	489 924
Installations générales, agencements divers		76 522	21 415		97 937
Matériel de transport	10 529	163 400	231 883	41 126	364 685
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 880	68 202	9 490	1 153	85 420
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles	32 956	584 921	555 060	120 686	1 052 252
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	32 956	593 251	556 948	120 686	1 062 469

IMMOBILISATIONS DEPRECEES	montant début exercice	fusion	augmentations dotations	diminutions reprises	montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques et outillage industriel					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					0
TOTAL immobilisations financières	0				0
TOTAL GENERAL	0				0

2-4-2 Tableau de variations des capitaux propres

en Euros	au 01/10/2021	Affectation du résultat n-1	Résultat de l'exercice	Apport titres	Augmentation de capital	Réduction de capital	autres variations	Au 31/12/2022
Capital Social	900 000							900 000
Prime d'émission, de fusion et d'apport	0							0
Boni de fusion								
Primes d'apport								
Réserves légale proprement	90 000							90 000
Autres réserves	70 244	157 529						227 773
Report à nouveau débiteur	-2 259	2 259						0
Résultat N			155 621					155 621
Résultat n-1	159 788	-159 788						0
Dividendes								
Provisions réglementées	5 351						-5 351	0
CAPITAUX PROPRES	1 223 124	0	155 621	0	0		-5 351	1 373 394

2-5 Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations except. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	5 351				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	5 351				

Provisions pour litiges	64 896	27 500			92 396
Prov. pour garant. données aux clients	23 725	22 805			22 805
Prov. pour pertes sur marchés à terme		31 349			31 349
Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil.	81 984	22 714			47 063
Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges					
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	170 605	104 368			193 613

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 112				2 112
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 112				2 112
TOTAL GÉNÉRAL	178 069	104 368			195 725

Dont Dotations et Reprises	Dotations	Reprises
Exploitations	104 368	43 553
Financières		37 807
Exceptionnelles		5 351
Autres		

2-5 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

RUBRIQUES	montant début exercice	fusion	augmentations dotations	diminutions reprises utilisées	diminutions reprises non utilisées	montant fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Prov.pour reconstitution de gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	5 351				5 351	0
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL provisions réglementées	5 351	0	0	0	5 351	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour litiges		64 896	27 500			92 396
Prov.pour garanties données aux clients		23 725	22 805	23 725		22 805
prov.pour pertes sur marchés à terme			31 349			31 349
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Prov.pour pensions et obligations similaires	9 656	72 328	22 714	19 828	37 807	47 063
Provisions pour impôts						
Prov.pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur CP						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL provisions pour risques et charges	9 656	160 949	104 368	43 553	37 807	193 613
PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
Provisions sur immobilisations incorporelles						
Provisions sur immobilisations corporelles						
Provisions sur immo.titres mis en équivalence						
Provisions sur immo.titres de participation						
Provisions sur autres immo.financières						
provisions sur stocks et en cours						
Provisions sur comptes clients		2 112				2 112
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL provisions pour dépréciation	0	2 112	0	0	0	2 112
TOTAL GENERAL	15 008	163 061	104 368	43 553	43 158	195 725

Dont dotations et reprises	dotations	reprises
exploitations	104 368	43 553
financières		37 807
exceptionnelles		5 351
Autres		

2-6 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

S.A.S Charier, 2 bis rue des Meuniers à Couëron 44220, établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de notre société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

3 - INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3-1- Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur d'activité

Le chiffre d'affaires de l'exercice peut s'analyser ainsi :

Travaux paysagers 9 515 674 €

3-2- Répartition du Chiffre d'affaires par zone géographique

Les ventes ont été réalisées sur les marchés géographiques suivants :

France : 9 515 674 €

3-3- Transferts de charges

Ils se décomposent ainsi :

Remboursement sur Frais de Personnel 62 445 €
Remboursement assurance 83 068 €

3-4- Opérations en commun Néant

3-5- Résultat exceptionnel 65 841 €

Produits :

Cessions immobilisations corporelles 102 058 €
dont cessions Immobilière : 0 €
Régularisation compte d'impôt 917 €
Amortissements dérogatoires 5 351 €
TOTAL PRODUITS 108 326 €

Charges

Cessions immobilisations corporelles -VNC 42 130 €
Pénalités fiscales 355 €
TOTAL CHARGES 42 485 €

3-6- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices de l'exercice

	AVANT IMPOT	IMPOT	APRES IMPOT
Résultat courant	111 369	43 183	68 186
Résultat exceptionnel	65 841	14 983	50 858
Déficit reportable		-34 249	
Crédit d'impôt (mécénat)		-2 328	
	177 210	21 590	155 621

Total 155 621

Conformément à l'option, notre société est, depuis le 01-01-2022, soumise au régime fiscale des groupes de sociétés, sous la tête: SAS CHARIER AVENIR, 2 bis, rue des Meuniers à COUERON (44220).

L'impôt société comptabilisé dans l'exercice correspond à l'impôt dû sur note propre résultat, comme en l'absence d'option pour l'intégration.

3-7- Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3-8- Effectifs

Les effectifs moyens de salariées employés au cours de l'exercice :		
Cadres	:	13.65
Employés Agents de Maîtrise et Techniciens	:	11.24
ouvriers	:	62.05
TOTAL		86.94

4- AUTRES

4-1- Engagements financiers

Engagements donnés :

Effets escomptés non échus	:	0
Caution bancaire/ chantier Travaux	:	235 448 €

Engagements reçus : Néant

Engagements en matière de retraite :

Ces engagements sont évalués à la clôture de l'exercice à 47 063 €. Ils ont été comptabilisés au bilan, sous forme de provisions. La variation de la provision résultant de l'évolution du taux IBOXX est comptabilisée dans le résultat, soit :

montant au 31-12-2021	9 656 € .
apport fusion	72 328 €
dotation exploitation	22 714 €
reprise d'exploitation	-19 828 €
reprise financière	-37 807 €

Suite à la LFSSS pour 2009, l'entreprise a retenu l'option de départ volontaire du salarié. Les charges patronales sont provisionnées.

La méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, pondérée d'un coefficient représentatif de la probabilité de présence du salarié dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

Elle s'appuie sur la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'entreprise, leur rémunération actuelle. Elle doit aussi s'appuyer sur la nécessité d'intégrer dans le calcul des engagements de retraite le nombre de trimestres validés par chaque salarié avant son entrée dans l'entreprise.

Conformément à la recommandation ANC n°2013-02, la méthode d'évaluation est fondée sur le calcul de l'indemnité théorique due pour chaque salarié, en tenant compte des paramètres suivants :

Table convention collective de l'entreprise : paysagistes
Age de départ : 60-67 ans en fonction de la date de naissance
La rémunération actuelle du salarié
Table profil de carrière : 1%
Taux d'actualisation : 3.75% (en 2021 : 0.98 %)
Taux d'inflation : 0
Table turnover : Fort
Table de mortalité : INSEE 2022
Taux de charges patronales : 30 %

2-2 Amortissements et Dépréciations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	8 330	1 888		10 218
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 330	1 888		10 218
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	4 334	2 687		7 021
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	4 379	2 887		7 265
Installations techn. et outillage industriel	281 632	298 071	89 779	489 924
Inst. générales, agencements et divers	76 522	21 415		97 937
Matériel de transport	173 929	260 135	69 379	364 685
Mat. de bureau, informatique et mobil.	77 083	9 490	1 153	85 420
TOTAL immobilisations corporelles :	617 878	594 685	160 311	1 052 252
TOTAL GÉNÉRAL	626 207	596 573	160 311	1 062 469

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS DEPRECIEES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Inst techniques et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Titres de Participations				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL				

2-3-1 État des Échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 530		15 530
TOTAL de l'actif immobilisé :	15 530		15 530
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Avances et Acomptes versés sur commande			
Clients douteux ou litigieux	2 778		2 778
Autres créances clients	2 555 153	2 555 153	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15	15	
État - Impôts sur les bénéfices	380	380	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	68 419	68 419	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 772	19 772	
État - Divers			
Groupe et associés	765 794	765 794	
Débiteurs divers	82 836	82 836	
TOTAL de l'actif circulant :	3 495 147	3 492 369	2 778
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	13 182	13 182	

TOTAL GÉNÉRAL	3 523 859	3 505 551	18 308
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	82 841	50 502	32 339	
Emprunts et dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 166 359	1 166 359		
Personnel et comptes rattachés	137 875	137 875		
Sécurité sociale et autres organismes	179 932	179 932		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	519 974	519 974		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 975	23 975		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	28 139	28 139		
Groupe et associés	3 266 104	3 266 104		
Autres dettes	38 014	38 014		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	202 046	202 046		
TOTAL GÉNÉRAL	5 645 260	5 612 920	32 339	

2-3-2 Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 921
Dettes fiscales et sociales	198 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 690
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	13 992
TOTAL	404 915

2-3-3 Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	13 182	202 046
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	13 182	202 046

2-3-4 Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	135 400
Personnel	
Organismes sociaux	
État	19 772
Divers, produits à recevoir	7 264
Autres créances	3 426
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	165 861

2-4-1 Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	90000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	90000	10

Dominique ROUSSEAU

Séverine MESLIN

Commissaires aux Comptes

Associés

EFFIVERT

Société par actions simplifiée au capital de 900.000 €

Siège social :

2 rue Pierre et Marie Curie

ZA de l'Abbaye III

44160 PONTCHATEAU

R.C.S. SAINT-NAZAIRE 834 073 348

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

EFFIVERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre société en date du 6 décembre 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EFFIVERT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 plus particulièrement sur le traitement comptable des bonis et malis de fusion, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 d'activité du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

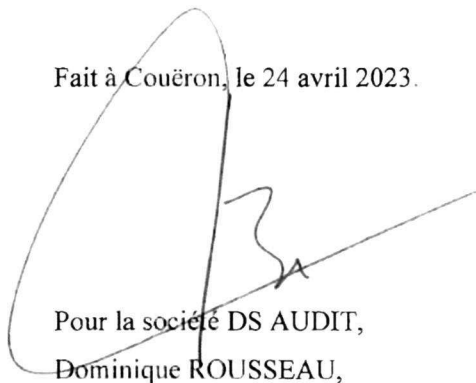
En outre :

- 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 Couëron, le 24 avril 2023.



Pour la société DS AUDIT,
Dominique ROUSSEAU,
Commissaire aux Comptes.