

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00320 Numéro SIREN : 804 678 845 Nom ou dénomination : GAB 03
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2022 sous le numéro de dépôt 4342

In Extenso

PME

SASU GAB 03

Comptes annuels

Bilan au 31/01/2022

6 ROUTE DE CHARMET

03300 CUSSET

SIRET : 80467884500012

IN EXTENSO RHONE ALPES DISTRIBUTION

21 Avenue Albert Einstein

69007 LYON CEDEX 03

04 78 44 70 17

Fax : 04 78 44 70 21

Conf. Dupont G

GAB 03
SAS AU CAPITAL DE 10.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 6 ROUTE DE CHARMEIL
03000 CUSSET
RCS 804 678 845

APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUILLET 2022

.../...

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 110.010 euros, de la manière suivante :

- au compte Autres Réserves, pour 110.010 €

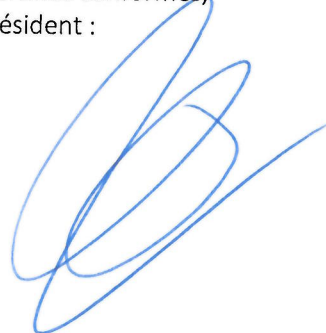
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement ⁽¹⁾
2019	/	/
2020	100.000	100.000
2021	100.000	100.000

⁽¹⁾ en cas de distribution à une personne physique - hors option pour le prélèvement libératoire.

.../...

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :



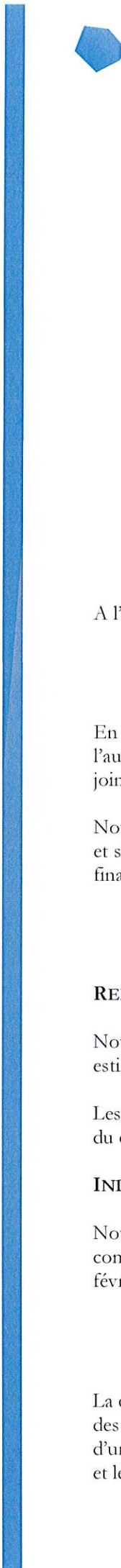
GAB 03

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

Ce rapport contient 13 pages

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RIOM



GAB 03

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 6 Route de Charmeil

03300 – CUSSET

804 678 845 R.C.S. CUSSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'Assemblée Générale,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée au terme de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GAB 03, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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.

2°) FONDEMENT DE L'OPINION :

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE :

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} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures,



telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu, conformément aux modalités indiquées dans le paragraphe relatif aux stocks dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier l'approche retenue sur la base des éléments disponibles à ce jour, et à vérifier la correcte application de cette méthode.

4°) VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5°) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement 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.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 13 juillet 2022

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Gérant
Olivier JOANNE *Commissaire aux Comptes*

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
			Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 520	1 520		99
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	31 586	18 346	13 240	14 816
Autres immobilisations corporelles	28 171	11 528	16 643	19 461
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 000	31 395	30 000	30 000
TOTAL (I)	91 277	31 395	59 882	64 376
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	709 827	3 269	709 827	692 061
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	9 395	4 217	5 177	2 984
Capital souscrit et appelé, non versé	245 687		245 687	261 568
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	431 270		431 270	559 974
Charges constatées d'avance	22 946		22 946	21 435
TOTAL (II)	1 419 425	7 487	1 411 639	1 535 649
Frais d'émission d'emprunts à éaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 510 402	38 881	1 471 521	1 599 425

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	126 882	76 196
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	110 010	150 687
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	247 892	237 882
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)	10 000	10 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	16 472	12 893
Provisions pour charges	26 472	22 893
TOTAL (II)	42 944	35 786
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	61	200 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 840	993
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	748 523	786 623
Dettes fiscales et sociales	316 065	350 255
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		780
Instruments de trésorerie		
Reduits constatés d'avance	36 667	
TOTAL (III)	1 197 157	1 338 650
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 471 521	1 599 425
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat				Du 01/02/2021 au 31/01/2022		Du 01/02/2020 au 31/01/2021	
	France	Exportation	Total	Total			
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	10 291 337		10 291 337		9 518 769		
Production vendue de biens	1 227 920		1 227 920		1 129 962		
Production vendue de services	14 226		14 226		15 976		
Chiffre d'affaires Net	11 533 483		11 533 483		10 664 707		
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues					774		
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges	24 182		24 182		305		
Autres produits	7 118		7 118		-2 398		
TOTAL (1)	11 564 783		11 564 783		10 663 388		
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	8 833 869		8 833 869		8 008 040		
Variation de stocks (marchandises)	-16 405		-16 405		-60 396		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	900 068		900 068		835 477		
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)							
Autres achats et charges externes *	813 603		813 603		811 087		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 952		79 952		75 531		
Salaires et traitements	620 599		620 599		620 779		
Charges sociales	159 394		159 394		155 884		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 575		7 575		8 412		
Dotations aux dépréciations des immobilisations							
Dotations aux dépréciations des actifs circulants							
Dotations aux provisions pour risques et charges	5 264		5 264		4 780		
Autres charges							
TOTAL (2)	5 158		5 158		9 688		
TOTAL (1 - 2)	11 409 075		11 409 075		10 469 281		
* Y compris :							
- Redevances de crédit-bail mobilier							
- Redevances de crédit-bail immobilier							

RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 2)				155 707	194 107
Bénéfice attribué ou perte transférée (3)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (4)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation (3)			1		
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (3)			1		
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)			537		
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (4)			537		
RESULTAT FINANCIER (3 - 4)			-535		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4-V-VI)			155 172		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/02/2021 Au 31/01/2022	Du 01/02/2020 Au 31/01/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			22 816
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			614
TOTAL (VII)			23 430
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		557	3 118
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		3 579	4 358
TOTAL (VIII)		4 136	7 476
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-4 136	15 954
Participations des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		41 026	58 382
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		11 564 784	10 686 819
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		11 454 774	10 536 132
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)		110 010	150 687
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			1 270
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		557	2 504
(3) Dont produits concernant les entités liées			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées			993

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
Tél : 01 43 58 01 01
N° Siret : 349 075 143 000 993 - A0102

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 471 521 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 110 010 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société exerce une activité de SUPERMARCHÉ sous l'enseigne MARKET

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

CUSSET (03)

Appartenance à un groupe financier :

La société appartient au groupe YABE.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 471 521 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 110 010 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos prestations, et en réponse à laquelle l'entreprise étudie les possibilités de répercussion sur ses propres prix de vente, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en termes d'occurrence ni en valeur.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 3 ans,
- Matériels et outillages industriels 5 ans,
- Agencements divers 8 à 10 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BEAULIEUX SUR ALLIER
Tel : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.40%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 790 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés	22	21
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	27	26

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
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 à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaire

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud Entrée 1
01, Rue de la Courbe aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tel : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice		Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Utilisées	Non-utilisées	Utilisées	Non-utilisées	
Règlementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissements						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992						
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Risques et charges						
Provisions pour litiges	10 000					10 000
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marché à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions & obligations						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions						
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	12 893	3 579				16 472
TOTAL II	22 893	3 579				26 472
Dépréciations						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations tirées mis en équivalence						
Immobilisations titres de participations						
Immobilisations financières						
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	6 111	4 515				7 487
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III	6 111	4 515				7 487
TOTAL GENERAL (I+II+III)	29 003	8 094				33 958
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		3 139				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		4 515				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		3 579				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>						

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

Etat des créances

	Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an
De l'actif immobilisé		
Créances rattachées à des participations		
Prêts (1) (2)		
Autres immobilisations financières	30 000	30 000
De l'actif circulant		
Clients douteux ou litigieux		
Autres créances clients	5 002	5 002
Créances représentatives de titres prêtés	4 393	4 393
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéfices	17 357	17 357
Taxe sur la valeur ajoutée	96 562	96 562
Autres impôts, taxes et versements assimilés		
Divers		
Groupe et associés (2)	109	109
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	131 659	131 659
Charges constatées d'avance	22 946	22 946
TOTAL	308 028	273 026

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des dettes

	Degré d'exigibilité du passif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	61		61
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	748 523	748 523	
Personnel et comptes rattachés	136 870	136 870	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 475	49 475	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	402		402
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	129 318	129 318	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	95 840	95 840	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)			
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	36 667		36 667
TOTAL	1 197 157	1 197 157	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	237 882
Distributions	100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	337 882
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	337 882
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-250 687
Variations en cours d'exercice	-200 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	137 882
Résultat de l'exercice	110 010
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	247 892

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2022	Exercice clos le 31/01/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 877 44	
Autres créances	26 251,95	63 560.03
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2022	Exercice clos le 31/01/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 877 44	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABL	2 877 44	
Autres créances	26 251,95	63 560.03
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	26 251,95	63 299.88
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	26 251,95	260.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	29 129 39	63 560.03

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	535.40	992.68
Emprunts et dettes financières diverses	86 309.44	64 451.12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 267.13	236 664.76
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	352 111.97	302 108.56

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
45580000 ASSOCIES INT COURUS	535.40	992.68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	535.40	992.68
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	86 309.44	64 451.12
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	86 309.44	64 451.12
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	265 267.13	236 664.76
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	66 281.33	65 082.41
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	32 715.18	33 493.72
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	3 281.55	3 372.93
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	16 683.10	18 509.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 789.32	1 855.11
44862000 CFE	14 569.10	9 865.37
44862001 CVAE	1 195.82	1 061.06
44863000 TAXE FONCIERE	5 773.02	4 216.98
44864000 ETAT CAP TAXE APPRENTISSAGE	1 477.42	1 444.33
44865000 ETAT CAP FORMATION CONTINUE	10 057.00	8 597.00
44866000 ETAT CAP AIDE CONSTRUCTION	71 928.00	48 600.00
44867800 TASCOM	312.60	3 723.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 450.69	2 770.28
Autres dettes	36 753.00	34 073.00
TOTAL	352 111.97	302 108.56

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers	36 667	
Produits exceptionnels		
TOTAL	36 667	
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation		
Charges financières	22 946	
Charges exceptionnelles		
TOTAL	22 946	21 435

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Clément Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tel : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels