

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 28/10/2020 sous le numéro de dépôt 2572

Dépôt n° 2572

28 OCT. 2020



**Greffes du Tribunal
de commerce de Cusset**

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/01/2020

Néant ☐

Greffé du Tribunal de commerce de Cusset		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/01/2020 ③	Net 31/01/2019 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 520	AG 915	605	1 112
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	25 855	AS 8 543	17 312	2 859
Autres immobilisations corporelles	AT	25 290	AU 5 950	19 340	21 798
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	30 000	BI	30 000	30 000
TOTAL II	BJ	82 665	BK 15 407	67 258	55 769
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	628 336	BU	628 336	693 024
Avances et acomptes sur commandes	BV	1 200	BW	1 200	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	7 126	BY 1 482	5 644	2 296
Autres créances (3)	BZ	183 645	CA	183 645	244 431
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	403 935	CG	403 935	430 223
Charges constatées d'avance (3)	CH	18 554	CI	18 554	23 848
TOTAL III	CJ	1 242 795	CK 1 482	1 241 313	1 393 821
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 325 460	IA 16 890	1 308 570	1 449 590
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

Copy Center
before

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/01/2020

Néant ☐

			Net 31/01/2020	Net 31/01/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	10 000	DA 10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG 116 786	110 891
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 59 409	5 895
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 187 196	127 786
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP 10 614	7 854
Provisions pour charges			DQ 8 534	6 556
TOTAL III			DR 19 148	14 410
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV 144 312	243 905
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 674 153	775 698
Dettes fiscales et sociales			DY 247 095	254 458
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	
Produits constatés d'avance (4)			EB 36 667	33 333
TOTAL IV			EC 1 102 227	1 307 394
Écarts de conversion passif	V		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 1 308 570	1 449 590

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 102 227	1 307 394
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/01/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/01/2019
Ventes de marchandises	FA	9 725 544	FB		FC	9 725 544	10 250 855
Production vendue : - biens	FD	1 277 188	FE		FF	1 277 188	1 241 708
- services	FG	16 267	FH		FI	16 267	18 488
Chiffre d'affaires net	FJ	11 018 999	FK		FL	11 018 999	11 511 052
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	2 773	769
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	56 245	46 620
Autres produits (1) (11)					FQ	13 585	2 174
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	11 091 601					11 560 615
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	8 340 034	8 659 681
Variation de stock (marchandises)					FT	58 616	46 780
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	953 510	1 197 070
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	816 230	787 570
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	80 758	87 079
Salaires et traitements					FY	615 721	667 135
Charges sociales (10)					FZ	156 742	169 628
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	7 087	6 725
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	1 058	1 177
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	2 447	5 817
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF	11 032 201					11 535 101
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	59 400					25 514
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		1 263
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP						1 263
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 670	
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU	1 670					
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV	1 670					1 263
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	57 729					26 777

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/01/2020

Néant ☐

				31/01/2020		31/01/2019	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	21 947		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				HB		15 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	7 854		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	29 800	15 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	15 528	12 437	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				HF		13 874	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)				HG	12 592	9 570	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	28 120	35 882	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	1 680	-20 882	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				HJ			
Impôts sur les bénéfices X				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	11 121 401	11 576 878	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	11 061 992	11 570 983	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)				HN	59 409	5 895	
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
(2)	- Produits de locations immobilières			HY			
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	5 606		
	- Crédit-bail mobilier			HP			
(4)	- Crédit-bail immobilier			HQ			
	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	2 911	161	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées			IJ		1 263	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 670		
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)			HX			
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
(9)	- Transferts de charges			A1	55 492	45 204	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5						
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 140	714	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :			facultatives	A6		
				obligatoires	A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin)			A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)			A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Charges antérieures		Produits antérieurs
Voir état annexe							

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 308 570 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 59 409 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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 CARREFOUR 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 :

*SAS YABE
Rue des Peupliers*

03003 CUSSET

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

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

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci-avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

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, |
| • Matériel et outillage industriels | 5 ans, |
| • Agencements divers | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans. |

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieures récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 2 %,
- Taux de croissance des salaires : 1 %,
- Taux de rotation : Moyen,
- Table de taux de mortalité : TV 88/90.

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 220 € hors taxe.

GAB 03
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 6 route de Charmeil, 03300 CUSSET
804678845 RCS CUSSET

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2020 s'élevant à 59 409 euros de la manière suivante :

Auquel s'ajoute un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte " autres réserves "	40 591 euros

Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	100 000 euros

Distribué à titre de dividendes	100 000 euros
Soit 100,00 euros par action	

Compte tenu de cette affectation, les **capitaux propres** de la Société seraient de **87 195 euros**.

Le dividende serait mis en paiement au siège social le **15 octobre 2020**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou

veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2017 :

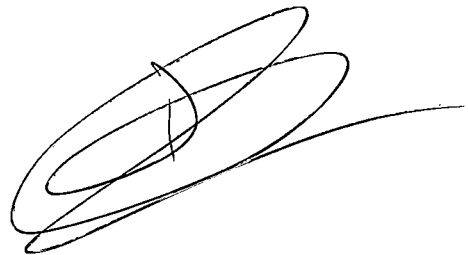
300 000,00 euros, soit 300,00 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2018 : Néant

Exercice clos le 31 janvier 2019 : Néant

Certifié conforme
La Présidente





GAB 03

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2020

Ce rapport contient 14 pages

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – France

Tél : 04 43 50 01 01 - Email : serec@serec-consulting.fr

SARL au capital de 7 622 € - Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z



GAB 03

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

03300 - CUSSET

804 678 845 R.C.S. CUSSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

Aux associés,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée aux termes 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes 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 société à la fin de cet exercice.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – France

Tél : 04 43 50 01 01 - Email : serec@serec-consulting.fr

SARL au capital de 7 622 € - Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z



2°) 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 février 2019 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.

3°) 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.

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.

4°) 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – France

Tél : 04 43 50 01 01 - Email : serec@serec-consulting.fr

SARL au capital de 7 622 € - Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z



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°) 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, 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 votre Président.

6°) 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

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – France

Tél : 04 43 50 01 01 - Email : serec@serec-consulting.fr

SARL au capital de 7 622 € - Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z



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 l'entité 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 14 septembre 2020

Pour la société SEREC CONSULTING

Jon Gerant
Olivier JOANNIN - Commissaire aux Comptes

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - 03700 BELLERIVE SUR ALLIER – France

Tél : 04 43 50 01 01 - Email : serec@serec-consulting.fr

SARL au capital de 7 622 € - Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2020	Net Au 31/01/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 520	915	605	1 112
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. Incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	25 855	8 543	17 312	2 859
Autres immobilisations corporelles	25 290	5 950	19 340	21 798
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		30 000	30 000
TOTAL (I)	82 665	15 407	67 258	55 769
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	628 336		628 336	693 024
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 126	1 482	5 644	2 296
Autres	183 645		183 645	244 431
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	403 935		403 935	430 223
Charges constatées d'avance	18 554		18 554	23 848
TOTAL (II)	1 242 795	1 482	1 241 313	1 393 821
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 325 460	16 890	1 308 570	1 449 590

Bilan Passif

	Net Au 31/01/2020	Net Au 31/01/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	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	116 786	110 891
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	59 409	5 895
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	187 196	127 786
AUTRES FOND PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	10 614	7 854
Provisions pour charges	8 534	6 556
TOTAL (II)	19 148	14 410
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	144 312	243 905
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	674 153	775 698
Dettes fiscales et sociales	247 095	254 458
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	36 667	33 333
TOTAL (III)	1 102 227	1 307 394
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 308 570	1 449 590
Donc concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

01, Rue de la Grange aux Grapes - 43500 BILLERIVE SUR ALLIER
 Tél. : 04 43 50 01 01 - E-mail : joanne@accote-grp.com
 N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z
 Le Sais-Cloud - entrée 1
 Société de Commissariat aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2019 au 31/01/2020			Du 01/02/2018 Au 31/01/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	9 725 544		9 725 544	10 250 855
Production vendue de biens	1 277 188		1 277 188	1 241 708
Production vendue de services	16 267		16 267	18 488
Chiffre d'affaires Net	11 018 999		11 018 999	11 511 052
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 773	769
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			56 245	46 620
Autres produits			13 585	2 174
TOTAL (I)			11 091 601	11 560 615
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 340 034	8 659 681
Variation de stocks (marchandises)			58 616	-46 780
Achats de matières premières et autres approvisionnements			953 510	1 197 070
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			816 230	787 570
Impôts, taxes et versements assimilés			80 758	87 079
Salaires et traitements			615 721	667 135
Charges sociales			156 742	169 628
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 087	6 725
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 058	1 177
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 447	5 817
TOTAL (II)			11 032 201	11 535 101
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			59 400	25 514
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				1 263
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 670	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 670	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 670	1 263
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			57 729	26 777

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

- 7 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2019 Au 31/01/2020		Du 01/02/2018 Au 31/01/2019	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		21 947		
Sur opérations en capital				15 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		7 854		
TOTAL (VII)		29 800		15 000
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		15 528		12 437
Sur opérations en capital				13 874
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		12 592		9 570
TOTAL (VIII)		28 120		35 882
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 680		-20 882
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		11 121 401		11 576 878
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		11 061 992		11 570 983
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)		59 409		5 895
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		5 606		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		2 911		161
(3) Dont produits concernant les entités liées				1 263
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		1 670		

01, Rue de la Grange aux Grands - 03708 BILLERY, SUR ALLIER
 Tél. : 04 43 50 01 01 - E-mail : oloannet@accore-gfp.com
 N° Siret: 349 075 143 00033 - AP1: 69202
 Le Saint-Sauveur - Haute 1
 Société de Commissariat aux Comptes
ACCORE

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

- 8 -

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 308 570 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 59 409 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société exerce une activité de SUPERMARCHE sous l'enseigne CARREFOUR 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 :

SAS YABE
Rue des Peupliers

03003 CUSSET

Ci-après le tableau de composition du capital social.

ACCORE
 Société de Commissariat aux Comptes
 Le Saint-CLOUD Intérie I
 01, Rue de la Grange aux Grains 91500 BILLERIVE SUR ALLIER
 Tél. : 04 43 50 01 01 - E-mail : joannet@accore-gfp.com
 N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Règles et méthodes comptables

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

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci-avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

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,
• Matériel et outillage industriels	5 ans,
• Agencements divers	10 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3 ans.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieures récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- Taux d'actualisation : 2 %,
- Taux de croissance des salaires : 1 %,
- Taux de rotation : Moyen,
- Table de taux de mortalité : TV 88/90.

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 220 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	4	5
Employés	21	21
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	26	27

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

Société de Commissariat aux Comptes
ACCORE
 Le Saint-Sépulchre, France 1
 01, Rue de la Grange aux Grains - 42700 BEILLERIVE SUR ALLIER
 Tél. : 04 43 50 01 01 E-mail : ajouanne@accore-gfp.com
 N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 520		
TOTAL	1 520		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	7 280		18 575
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	24 585		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	705		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	32 570		18 575

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 000		
	TOTAL	30 000	
	TOTAL GENERAL	64 090	18 575

Cadre B	Diminutions		Réévaluation, légale ou éval.
	Virement	Cession	par mise en équival.
			Valeur brute des immo. en fin d'exercice
			Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 520
TOTAL			1 520
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			25 855
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			24 585
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			705
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			51 145
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			30 000
TOTAL			30 000
TOTAL GENERAL			82 665

ACCORE

- 14 -

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	408	507		915
	408	507		915
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 421	4 122		8 543
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	2 787	2 459		5 245
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	705			705
Emballages récup. et divers				
	7 913	6 580		14 493
TOTAL GENERAL	8 321	7 087		15 407
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS		REPRISES	
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif
		exceptionnel		exceptionnel
				Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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
Réglementées				
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	7 854	10 614	7 854	10 614
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	6 556	1 978		8 534
TOTAL II	14 410	12 592	7 854	19 148
ACCORDE				
Nature des dépréciations	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
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	1 177	1 058	752	1 482
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	1 177	1 058	752	1 482
TOTAL GENERAL (I+II+III)	15 586	13 650	8 606	20 630
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		1 058	753	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		12 592	7 854	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	674 153	674 153		
Personnel et comptes rattachés	109 788	109 788		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 613	48 613		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	819	819		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	87 874	87 874		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	144 312	144 312		
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	1 102 227	1 102 227		

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

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

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
le Saint-Eloi Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grands 93700 BILLERIVE SUR ALLIER
Tel. : 04 43 50 01 01 E-mail : qjaccore@accore-grp.com
☎ Site : 349 075 143 00033 - APL : 6920Z

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	127 786
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	127 786
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	127 786
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	5 895
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)	-5 895
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	127 786
Résultat de l'exercice	59 409
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	187 196

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2020	31/01/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		264.00
Autres créances	11 139.83	13 113.78
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 139.83	13 377.78

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2020	31/01/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		264.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI		264.00
Autres créances	11 139.83	13 113.78
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	6 224.44	11 169.04
45580000 ASSOCIES INT COURUS		1 262.99
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	4 915.39	681.75
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 139.83	13 377.78

ACCORE
 Société de Commissariat aux Comptes
 01, Rue de la Grange aux Grains - 41000 BILLEVILLE SUR ALLIER
 Tel. : 04 43 50 01 01 - E-mail : c.ajonnet@accore-grp.com
 N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

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

- 20 -

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2020	31/01/2019
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 670.25	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 314.68	61 293.65
Dettes fiscales et sociales	185 292.17	188 292.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	246 277.10	249 586.17

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2020	31/01/2019
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 670.25	
45580000 ASSOCIES INT COURUS	1 670.25	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 314.68	61 293.65
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	59 314.68	61 293.65
Dettes fiscales et sociales	185 292.17	188 292.52
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	53 147.84	58 303.84
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	20 402.91	18 146.59
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	3 070.97	4 005.83
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	14 243.62	18 616.00
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	1 489.11	2 603.79
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	5 467.99	9 849.99
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	869.62	1 327.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 700.94	3 908.35
44862000 CFE	1 418.58	1 427.08
44862001 CVAE	15 906.00	16 241.00
44863000 TAXE FONCIERE	25 272.00	1 944.00
44864000 ETAT CAP TAXE APPRENTISSAGE	287.94	4 413.00
44865000 ETAT CAP FORMATION CONTINUE	3 686.37	7 751.89
44866000 ETAT CAP AIDE CONSTRUCTION	2 770.28	3 158.16
44867800 TASCOM	34 558.00	36 596.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	246 277.10	249 586.17

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

- 21 -

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2020	31/01/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	36 667	33 333
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	36 667	33 333
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	18 554	23 848
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	18 554	23 848

ACCORE
Société de Commissariat aux Comptes
Le Saint-Clément - Partée 1
01, Rue de la Grange aux Grands 43700 BILLERIEVE SUR ALLIER
Tél. : 04 43 50 01 01 - E-mail : joannet@accore-gp.com
N° Siret : 349 075 143 00033 - APU : 69202