

GAB 03
SAS AU CAPITAL DE 10.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 6 ROUTE DE CHARMEIL
03300 CUSSET
RCS 804 678 845

APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JUILLET 2025

.../...

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte nette comptable de – 49.373 euros, de la manière suivante :

- au compte Autres Réserves, pour – 49.373 €

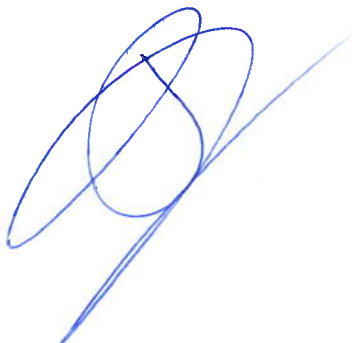
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement ⁽¹⁾
2022	/	/
2023	/	/
2024	/	/

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

.../...

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :



SASU GAB 03

Etats Greffe

Bilan au 31/01/2025

6 ROUTE DE CHARMEIL

03300 CUSSET

SIRET : 80467884500020

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 520	1 520		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	48 498	37 341	11 158	16 736
Autres immobilisations corporelles	42 908	24 713	18 195	22 994
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)	122 927	63 574	59 353	69 730
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	731 093		731 093	721 315
Avances et acomptes versés sur commandes	42		42	42
Créances				
Clients et comptes rattachés	23 305	2 024	21 280	11 433
Autres	613 590		613 590	392 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	73 215		73 215	350 000
Charges constatées d'avance	23 665		23 665	20 754
TOTAL (II)	1 464 910	2 024	1 462 886	1 495 932
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 587 837	65 598	1 522 238	1 565 661

Bilan Passif

		Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	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		249 461	277 688
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-49 373	-28 227
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		211 087	260 461
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		16 478	14 602
TOTAL (II)		16 478	14 602
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		109 205	103 602
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		768 163	839 602
Dettes fiscales et sociales		380 895	309 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		23	23
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		36 387	37 500
TOTAL (III)		1 294 673	1 290 599
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		1 522 238	1 565 661
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2024 au 31/01/2025			Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	10 131 307		10 131 307	10 209 925
Production vendue de biens	1 206 604		1 206 604	1 207 319
Production vendue de services	16 732		16 732	15 119
Chiffre d'affaires Net	11 354 643		11 354 643	11 432 364
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				18 554
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			13 140	6 430
Autres produits			714	2 294
TOTAL (I)			11 368 497	11 459 641
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 665 047	8 737 481
Variation de stocks (marchandises)			-9 778	-20 837
Achats de matières premières et autres approvisionnements			881 468	889 470
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			914 389	983 635
Impôts, taxes et versements assimilés			75 887	72 896
Salaires et traitements			713 372	660 012
Charges sociales			164 713	144 807
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 377	12 989
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 135	889
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 877	1 834
Autres charges			8 519	14 193
TOTAL (II)			11 427 006	11 497 369
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-58 509	-37 727
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			371	6
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			371	6
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 968	5 466
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 968	5 466
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-5 597	-5 460
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-64 106	-43 187

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025	Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 432	415
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 432	415
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 773	281
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	6 773	281
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-5 341	134
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-20 074	-14 827
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	11 370 299	11 460 063
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 419 673	11 488 289
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-49 373	-28 227
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 432	415
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	6 485	136
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		5 466
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		6

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 522 238 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -49 373 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 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 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 522 238 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -49 373 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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, 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,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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.

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Logiciel | 3ans, |
| • Matériel et outillage industriels | 5ans, |
| • Agencements divers | de 7 à 10ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3ans. |

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 2025) 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 3.38%.

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 10 199 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	5	5
Employés	27	26
Ouvriers		
TOTAL	33	32

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	85 076

TOTAL

85 076

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	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., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				48 498
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				42 203
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				705
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				91 407
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				122 927

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
				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.				48 498
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				42 203
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				705
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				91 407
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				30 000
TOTAL				30 000
TOTAL GENERAL				122 927

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 520			1 520
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 520			1 520
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		31 763	5 578		37 341
Installations générales, agencements et aménagements divers		19 209	4 799		24 008
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		705			705
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 677	10 377		62 054
	TOTAL GÉNÉRAL	53 197	10 377		63 574

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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					
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	14 602	1 877			16 478
TOTAL II	14 602	1 877			16 478
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	889	2 266	1 131		2 024
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	889	2 266	1 131		2 024
TOTAL GENERAL (I+II+III)	15 491	4 143	1 131		18 503
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		4 143			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus 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	2 452	2 452	
Autres créances clients	20 853	20 853	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 100	2 100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	38 528	38 528	
Taxe sur la valeur ajoutée	110 309	110 309	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	276 596	276 596	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	186 057	186 057	
Charges constatées d'avance	23 665	23 665	
TOTAL	690 560	660 560	30 000

(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

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	768 163	768 163		
Personnel et comptes rattachés	130 331	130 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 658	104 658		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27	27		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	145 879	145 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	109 205	109 205		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	23	23		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 387	36 387		
TOTAL	1 294 673	1 294 673		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	260 461
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	260 461
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	260 461
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	-28 227
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)	28 227
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	260 461
Résultat de l'exercice	-49 373
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	211 087

Commentaire

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
	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	20 261.97	70 767.54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	20 261.97	70 767.54

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	20 261.97	70 767.54
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	19 593.33	64 404.59
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	668.64	6 362.95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	20 261.97	70 767.54

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
	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 469.04	5 460.20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 280.55	176 905.55
Dettes fiscales et sociales	257 756.09	241 631.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	328 505.68	423 997.46

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 469.04	5 460.20
45580000 ASSOCIES INT COURUS	5 469.04	5 460.20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 280.55	176 905.55
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	65 280.55	176 905.55
Dettes fiscales et sociales	257 756.09	241 631.71
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	75 091.11	53 543.50
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	16 219.60	19 722.80
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	3 071.00	3 372.19
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	9 011.57	8 720.49
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	2 610.35	2 866.34
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	7 641.21	9 433.22
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	1 585.61	1 239.17
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 264.21	3 948.21
44862000 CFE	1 657.00	1 540.00
44862001 CVAE	2 495.00	3 324.00
44863000 TAXE FONCIERE	96 242.04	96 684.96
44864000 ETAT CAP TAXE APPRENTISSAGE	675.39	702.83
44867800 TASCOM	36 192.00	36 534.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	328 505.68	423 997.46

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation	36 387	37 500
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	36 387	37 500

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Charges d'exploitation	23 665	20 754
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	23 665	20 754



GAB 03

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Ce rapport contient 13 pages

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

SAS au capital de 240 000 Euros – R.C.S. Clermont-Ferrand 316420322 – Naf : 6920Z - N° intracom : FR63316420322
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre Région de Clermont-Ferrand – Société de Commissaires aux
Comptes près la Cour d'Appel de Riom

3 rue Patrick Depailler
La Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél. 04 73 28 50 20

10 rue Jean Jaurès
03600 COMMENTRY
Tél. 04 70 05 31 51

Résidence Le Longchamp
Entrée 3
3 rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. 04 43 50 01 01





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 2025

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 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 11 juillet 2025

Pour la société SEREC

Olivier JOANNET *Commissaire aux Comptes*

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
			Au 31/01/2025	Au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 520	1 520		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Installations tech., matériels et outillages industriels	48 498	37 341	11 158	16 736
Autres immobilisations corporelles	42 908	24 713	18 195	22 994
Immobilitisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations 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)	122 927	63 874	59 353	66 730
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	731 093		731 093	721 315
Avances et acomptes versés sur commandes	42		42	42
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	23 305	2 024	21 280	11 433
Capital souscrit et appelé, non versé	613 590		613 590	392 388
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	73 215		73 215	350 000
Charges constatées d'avance	23 665		23 665	20 754
TOTAL (II)	1 464 910	2 024	1 462 886	1 495 932
Frais d'émission d'emprunts à élargir (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 587 837	65 598	1 522 238	1 565 661

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/01/2025	Au 31/01/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 000	1 000
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	249 461	277 688
TOTAL (I)	211 087	260 461
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 478	14 602
TOTAL (II)	16 478	14 602
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	109 205	103 602
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	768 163	839 602
Dettes fiscales et sociales	380 895	309 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23	23
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	36 387	37 500
TOTAL (III)	1 294 673	1 290 599
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 522 238	1 565 661

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SDR ALLIER
Tél: 04 48 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2024 au 31/01/2025		Total
	France	Exportation	
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	10 131 307		10 131 307
Production vendue de biens	1 206 604		1 206 604
Production vendue de services	16 732		16 732
Chiffre d'affaires Net	11 354 643		11 354 643
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges	13 140		13 140
Autres produits	714		714
			2 294
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)	8 655 047		8 655 047
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-9 778		-20 837
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	881 468		889 470
Autres achats et charges externes *			
Impôts, taxes et versements assimilés	914 389		983 635
Salaire et traitements	75 887		72 896
Charges sociales	713 372		660 012
Dotations aux amortissements sur immobilisations	164 713		144 807
Dotations aux dépréciations des immobilisations	10 377		12 989
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 135		889
Autres charges	1 877		1 834
	8 519		14 193
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
	11 427 006		11 497 359
RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 2)			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
	-58 509		-37 727

Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	371		6
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change	5 968		5 466
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			
	5 958		5 466
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III-IV+V-VI)			
	-5 597		-5 460
	-64 106		-43 187

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

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025		Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	1 432		415
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 773		281
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participations des salariés (IX)	8 773		281
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 341		134
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			
	11 370 299		-14 827
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			
	11 419 673		11 488 063
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)			
	-49 373		-28 227
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 432		415
(3) Dont produits concernant les entités liées	6 485		136
(4) Dont intérêts concernant les entités liées			5 466
			6

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

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BEILLEVILLE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 522 238 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -49 373 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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 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.

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

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 522 238 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -49 373 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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, 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,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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.

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Logiciel | 3ans, |
| • Matériel et outillage industriels | 5ans, |
| • Agencements divers | de 7 à 10ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3ans. |

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.

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

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

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 2025) 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 3,38%.

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 10 199 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	5	5
Employés	27	26
Ouvriers		
TOTAL	33	32

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 / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BEILLEVILLE SUR ALLIER
Tél: 04 48 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice			
	Immobilitisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilitisations incorporelles			
Frais d'établissement et développement			
Fonds commercial			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 520	1 520
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriel		31 763	37 341
Installations générales, agencements et aménagements divers		19 209	24 008
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		705	705
Emballages récupérables et divers			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
		51 677	62 054
TOTAL GÉNÉRAL			
		53 197	63 574
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			
	Dotations		
Immobilitisations amortissables	Dérogations		
	Dérogations		
Immobilitisations incorporelles			
Frais d'établissement et dvp.			
Fonds commercial			
Autres postes d'immo. incorp.			
TOTAL			
Immobilitisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Inst. gales, agencés et aménag.			
des constructions			
Inst. techniques, mat. et outillage			
industriels			
Inst. gales, agenc. et			
aménagements divers			
Matériel de transport			
Mat. de bur. et informat., mob.			
Emballages récup. et divers			
TOTAL			
Frais d'acqui. de titres de particip.			
TOTAL GÉNÉRAL			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			
	Montant net au début de l'exercice	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					
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	14 602	1 877			16 478
TOTAL II				1 877	16 478
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	889	2 266	1 131		2 024
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III				2 266	2 024
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	15 491	4 143	1 131		18 503
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Etat des créances

De l'actif immobilisé	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	30 000		30 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 452	2 452	
Autres créances clients	20 853	20 853	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 100	2 100	
Impôts sur les bénéfices	38 528	38 528	
Taxe sur la valeur ajoutée	110 309	110 309	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	276 596	276 596	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	186 057	186 057	
Charges constatées d'avance	23 665	23 665	
TOTAL	690 560	660 560	30 000
(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

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des établs 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)	768 163	768 163	
Fournisseurs et comptes rattachés	130 331	130 331	
Personnel et comptes rattachés	104 658	104 658	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	27	27	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	145 879	145 879	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	109 205	109 205	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	23	23	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	36 387	36 387	
TOTAL	1 294 673	1 294 673	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

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

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	260 461
Distributions	
Variations du capital social	260 461
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	260 461
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	-28 227
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)	28 227
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	260 461
Résultat de l'exercice	-49 373
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	211 087
Commentaire	

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

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
	31/01/2024	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	20 261,97	70 767,54
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	20 261,97	70 767,54

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	20 261,97	70 767,54
40980000 R.R. A OBTENIR & AV NON	19 593,33	64 404,59
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	668,64	6 362,95
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	20 261,97	70 767,54

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

-20-

Voit le rapport

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - 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	
	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 469.04	5 460.20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 280.55	176 905.55
Dettes fiscales et sociales	257 756.09	241 631.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	328 505.68	423 997.46

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
45580000 ASSOCIES INT COURUS	5 469.04	5 460.20
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	65 280.55	176 905.55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 280.55	176 905.55
Dettes fiscales et sociales	257 756.09	241 631.71
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	76 091.11	53 543.50
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	16 219.60	19 722.80
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	3 071.00	3 372.19
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	9 011.57	8 720.49
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	2 610.35	2 866.34
43960000 ORG SOC CHARGES A PAYER	7 641.21	9 433.22
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	1 585.61	1 239.17
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 264.21	3 948.21
44962000 CFE	1 657.00	1 540.00
44962001 CVAE	2 495.00	3 324.00
44963000 TAXE FONCIERE	96 242.04	96 684.96
44964000 ETAT CAP TAXE APPRENTISSAGE	675.39	702.83
44867800 TASCOM	36 192.00	36 534.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	328 505.68	423 997.46

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

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation	36 387	37 500
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	36 387	37 500
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Charges d'exploitation	23 665	20 754
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	23 665	20 754

SEREC / SEREC CONSULTING
03, Rue de la Grande aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

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