RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00553
Numéro SIREN : 403 168 628
Nom ou dénomination : KEREOL

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007512

DocuSign Envelope ID: B7C90E6A-9A94-4ECC-B7FF-20130BA53ABF

KEREOL

Société par actions simplifiée au capital de 50.426 euros
Siège social : 1 rue François Mauriac
56600 LANESTER
R.C.S. LORIENT 403 168 628

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 JANVIER 2021

Certifiés conformes
Le Président

DocuSigned by:
Pierre OLIVIER
8B471DAE0A2345F...

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1 31/01/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	120 581	117 340	3 242	7 211
	Fonds commercial (1)	5 352 646		5 352 646	5 352 646
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	190 684	30 909	159 775	153 685
	Constructions	8 576 177	7 323 505	1 252 673	1 354 681
	Installations techniques, matériel et outillage	3 849 840	2 443 083	1 406 757	1 532 621
	Autres immobilisations corporelles	4 569 079	1 574 531	2 994 548	3 293 061
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	51 000		51 000	12 000
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 925 638		1 925 638	1 917 223
	Créances rattachées à des participations	889 650		889 650	868 079
	Autres titres immobilisés	202 617	60 000	142 617	202 169
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 382		3 382	3 361
	Total II	25 731 294	11 549 367	14 181 927	14 696 735
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	30 336		30 336	29 464
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 644 020		3 644 020	3 767 064
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	458 822	2 664	456 158	563 171
	Autres créances	347 663		347 663	258 998
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	9 823 409	36 494	9 786 915	9 823 409
	Disponibilités	4 613 652		4 613 652	2 809 088
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	337 616		337 616	345 502
	Total III	19 255 518	39 158	19 216 360	17 596 696
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	44 986 812	11 588 524	33 398 288	32 293 431

(1) Dont droit au bail 16 930
(2) Dont à moins d'un an 108 559
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 426)	50 426	50 426
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 734	133 734
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	5 043	5 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 187 411	19 187 411
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 234 585	3 595 819
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	23 611 199	22 972 432
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	253 000	253 000
	Provisions pour charges		
	Total III	253 000	253 000
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	1 743 224	10 772
	Emprunts et dettes financières diverses	22 493	30 313
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 735 045	3 202 454
	Dettes fiscales et sociales	4 777 340	5 317 893
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	255 987	506 567
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	9 534 089	9 067 999
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	33 398 288	32 293 431
	(1) Dont à moins d'un an	9 534 089	9 067 999

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	73 286 804		73 286 804	76 640 857	-3 354 053	-4.38
Production vendue de biens	34 854		34 854	26 838	8 015	29.87
Production vendue de services	226 738	75 844	302 582	293 713	8 869	3.02
Chiffre d'affaires NET	73 548 396	75 844	73 624 240	76 961 408	-3 337 168	-4.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			19 639		19 639	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			181 268	414 056	-232 788	-56.22
Autres produits			73 223	184 434	-111 211	-60.30
Total des Produits d'exploitation (I)			73 898 370	77 559 899	-3 661 528	-4.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			53 008 740	57 012 625	-4 003 885	-7.02
Variation de stock (marchandises)			123 044	80 848	42 196	52.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			174 294	217 538	-43 244	-19.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-872	721	-1 593	-221.01
Autres achats et charges externes *			4 307 289	4 084 478	222 811	5.46
Impôts, taxes et versements assimilés			795 163	1 124 157	-328 995	-29.27
Salaires et traitements			6 140 772	6 643 198	-502 426	-7.56
Charges sociales			2 583 459	2 586 193	-2 734	-0.11
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			766 672	711 253	55 419	7.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 664	2 470	193	7.82
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 346	1 711	635	37.15
Total des Charges d'exploitation (II)			67 903 570	72 465 192	-4 561 622	-6.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 994 801	5 094 707	900 094	17.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 923	8 224	-4 302	-52.31
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	207 632	167 472	40 160	23.98
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	546		546	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	435 700	525 242	-89 542	-17.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	643 878	692 714	-48 836	-7.05
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 494		36 494	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 130	3 000	-1 870	-62.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	37 624	3 000	34 624	NS
2. Résultat financier (V-VI)	606 254	689 714	-83 461	-12.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 604 977	5 792 646	812 332	14.02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 650	73 156	-61 506	-84.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 975		3 975	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 625	73 156	-57 531	-78.64
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 748	3 000	32 748	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 299		4 299	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	60 000	1 216	58 784	NS
Total VIII	100 047	4 216	95 831	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-84 423	68 940	-153 362	-222.46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	589 875	520 194	69 681	13.40
Impôts sur les bénéfices (X)	1 696 094	1 745 572	-49 478	-2.83
Total des produits (I+III+V+VII)	74 561 795	78 333 993	-3 772 198	-4.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	70 327 210	74 738 174	-4 410 964	-5.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 234 585	3 595 819	638 766	17.76

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 193 016 154 310

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 33 398 287.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 73 624 239.88 Euros et dégageant un bénéfice de 4 234 585.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos.

L'entreprise constate que ces évènements n'ont pas eu d'impact significatif sur son activité et que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

L'approche ciblée réalisée n'a pas fait ressortir d'éléments significatifs nécessitant des informations en annexe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 474 177		
Terrains	176 234		14 450
Constructions sur sol propre	6 782 196		14 499
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 762 807		16 676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 801 845		197 383
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	31 531		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 247		3 700
Emballages récupérables et divers	4 481 038		6 613
Avances et acomptes	12 000		39 000
TOTAL	17 139 197		292 321
Autres participations	2 785 301		29 986
Autres titres immobilisés	202 169		448
Prêts, autres immobilisations financières	3 361		20
TOTAL	2 990 831		30 455
TOTAL GENERAL	25 604 206		322 776

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		950	5 473 227	5 473 227
Terrains			190 684	190 684
Constructions sur sol propre			6 796 694	6 796 694
Installations générales agencements aménagements constr.			1 779 483	1 779 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		149 387	3 849 840	3 849 840
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport		31 531		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 207	85 741	85 741
Emballages récupérables et divers		6 613	4 481 038	4 481 038
Avances et acomptes	12 000	-12 000	51 000	51 000
TOTAL	12 000	182 737	17 236 781	17 236 781
Autres participations			2 815 288	2 815 288
Autres titres immobilisés			202 617	202 617
Prêts, autres immobilisations financières			3 382	3 382
TOTAL			3 021 286	3 021 286
TOTAL GENERAL	12 000	183 687	25 731 294	25 731 294

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	114 321	3 969	950	117 340
Terrains	22 549	8 359		30 909
Constructions sur sol propre	5 716 838	86 685		5 803 523
Installations générales agencements aménagements constr.	1 473 483	46 498		1 519 982
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 269 224	318 947	145 088	2 443 083
Installations générales agencements aménagements divers	2 300			2 300
Matériel de transport	31 531		31 531	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 919	2 886	7 207	75 599
Emballages récupérables et divers	1 197 305	299 326		1 496 632
TOTAL	10 793 150	762 703	183 826	11 372 027
TOTAL GENERAL	10 907 470	766 672	184 776	11 489 367

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 969				
Terrains	8 359				
Constructions sur sol propre	86 685				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	46 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	318 947				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 886				
Emballages récupérables et divers	299 326				
TOTAL	762 703				
TOTAL GENERAL	766 672				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	253 000				253 000
TOTAL	253 000				253 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		60 000			60 000
Sur comptes clients	2 470	2 664	2 471		2 664
Autres provisions pour dépréciation		36 494			36 494
TOTAL	2 470	99 158	2 471		99 158
TOTAL GENERAL	255 470	99 158	2 471		352 158
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 664	2 470		
financières		36 494			
exceptionnelles		60 000			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	889 650	105 177	784 473
Autres immobilisations financières	3 382	3 382	
Clients douteux ou litigieux	3 317	3 317	
Autres créances clients	455 504	455 504	
Personnel et comptes rattachés	79	79	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 392	16 392	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 150	50 150	
Divers état et autres collectivités publiques	187	187	
Débiteurs divers	280 854	280 854	
Charges constatées d'avance	337 616	337 616	
TOTAL	2 037 133	1 252 660	784 473

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 743 224	1 743 224		
Emprunts et dettes financières divers	15 297	15 297		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 735 045	2 735 045		
Personnel et comptes rattachés	2 436 479	2 436 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 530 111	1 530 111		
Impôts sur les bénéfices	65 866	65 866		
Taxe sur la valeur ajoutée	230 694	230 694		
Autres impôts taxes et assimilés	514 190	514 190		
Groupe et associés	7 196	7 196		
Autres dettes	255 987	255 987		
TOTAL	9 534 089	9 534 089		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	50 426			50 426

Il est rappelé que lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 10 juin 2010, il a été décidé de procéder à une augmentation du capital pour un montant total de 210 €, par l'émission de 210 actions de 1 € chacune émise à 320 €, soit avec une prime d'émission de 319 €.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Achat FC en 12/2015 auprès de la SARL LANESDIS	5 335 716			5 335 716	
Total	5 335 716			5 335 716	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06) applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.
Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base d'un pourcentage appliqué au chiffre d'affaires HT et de différents indicateurs d'exploitation (REX - EBIT - Flux de trésorerie).

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Pour rappel, il a été acquis le 5 novembre 2013 un droit au bail (exploitation d'un pressing) pour un montant de 16 930 euros, non amorti.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 25 ans
Agencements et aménagements ct	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements terrains	Linéaire	6 à 15 ans
Matériel pressing	Linéaire	2 ans

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont valorisés au dernier prix d'achat connu déduction faite des rabais, remises et ristournes accordés par les fournisseurs (ristournes sur factures directes et indirectes, et remises de fin d'exercice), soit application de la méthode dite "P3N".

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	3 382
Créances clients et comptes rattachés	19
Autres créances	135 893
Disponibilités	1 924 693
Total	2 063 986

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 529
Dettes fiscales et sociales	3 590 502
Autres dettes	103 792
Total	3 830 858

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	337 616
Total	337 616

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	73 286 804
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	34 854
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	302 582
Total	73 624 240

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	73 624 240
Total	73 624 240

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

- Aux organes d'administration : néant
- Aux organes de direction : non communiqué

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

2020/2021 : 219

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 130	643 679
Dont entreprises liées		207 632

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions Indemnités de fin de carrière actualisées au taux moyen de 0.42% selon la table règlementaire tv 88/90	1 302 960
Total (1)	1 302 960

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SARL KEROUANTON VOYAGES	-33 226	100.00	-55 602
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

KEREOL

Société par actions simplifiée au capital de 50.426 euros
Siège social : 1 rue François Mauriac
56600 LANESTER
R.C.S. LORIENT 403 168 628

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 21 JUILLET 2021

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 4.234.585 euros, de la façon suivante :

Bénéfice : ..... 4.234.585 euros

Affectation :

- La totalité, au poste « Autres Réserves », soit..... 4.234.585 euros
  Ce qui porte le solde de ce poste
  de la somme de 23.421.996 €.

Total affecté : ..... 4.234.585 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à une somme bénéficiaire de 23.611.199 euros.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31/01/2018	3.821.348,25 €	3.821.045,12 €	303,13 €
31/01/2019	3.179.593,00 €	3.179.341,00 €	252,00 €
DCU du 17/10/2019	2.500.000,00 €	2.499.802,00 €	198,00 €
31/01/2020	3.595.819 €	3.595.533,76 €	285,24 €

- ADOPTION -

Cette affectation a été adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle des associés en date du 21 juillet 2021.

Certifiée conforme
Le Président

DocuSigned by:
Pierre OLLIER
8B471DAE0A2345F...

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

EXEMPLAIRE GREFFE

Jean-Baptiste GOUTTENOIRE
Mickaël GOUVARY
Erwan LE BOEUF
Géraldine LE BRETON
David LE LIBOUX
François-Xavier LE PAIH
Gilles LE SQUER
Annie VIDEAU

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

KEREOL

Société par Actions Simplifiée

1, rue François Mauriac

56600 LANESTER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

Aux Associés de la Société KEREOL,

▪ Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KEREOL, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

▪ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

- **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice» de l'annexe des comptes annuels concernant les incidences de la crise sanitaire liée au Covid-19.

- **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks de marchandises.

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

- **Vérifications spécifiques**

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

A Vannes, le 6 juillet 2021

Le Commissaire aux Comptes
CABINET COLIN HENRIO
Gilles LE SQUER



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1 31/01/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	120 581	117 340	3 242	7 211
	Fonds commercial (1)	5 352 646		5 352 646	5 352 646
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	190 684	30 909	159 775	153 685
	Constructions	8 576 177	7 323 505	1 252 673	1 354 681
	Installations techniques, matériel et outillage	3 849 840	2 443 083	1 406 757	1 532 621
	Autres immobilisations corporelles	4 569 079	1 574 531	2 994 548	3 293 061
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	51 000		51 000	12 000
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	1 925 638		1 925 638	1 917 223
	Créances rattachées à des participations	889 650		889 650	868 079
	Autres titres immobilisés	202 617	60 000	142 617	202 169
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 382		3 382	3 361
	Total II	25 731 294	11 549 367	14 181 927	14 696 735
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	30 336		30 336	29 464
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 644 020		3 644 020	3 767 064
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	458 822	2 664	456 158	563 171
	Autres créances	347 663		347 663	258 998
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	9 823 409	36 494	9 786 915	9 823 409
	Disponibilités	4 613 652		4 613 652	2 809 088
	Charges constatées d'avance (3)	337 616		337 616	345 502
	Total III	19 255 518	39 158	19 216 360	17 596 696
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	44 986 812	11 588 524	33 398 288	32 293 431

(1) Dont droit au bail — 16 930
(2) Dont à moins d'un an — 108 559
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 50 426)	50 426	50 426
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	133 734	133 734
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	5 043	5 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	19 187 411	19 187 411
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 234 585	3 595 819
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	23 611 199	22 972 432
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	253 000	253 000
	Provisions pour charges		
	Total III	253 000	253 000
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	1 743 224	10 772
	Emprunts et dettes financières diverses	22 493	30 313
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 735 045	3 202 454
	Dettes fiscales et sociales	4 777 340	5 317 893
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	255 987	506 567
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	9 534 089	9 067 999
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	33 398 288	32 293 431

(1) Dont à moins d'un an | 9 534 089 | 9 067 999

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/01/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	73 286 804		73 286 804	76 640 857	-3 354 053	-4.38
Production vendue de biens	34 854		34 854	26 838	8 015	29.87
Production vendue de services	226 738	75 844	302 582	293 713	8 869	3.02
Chiffre d'affaires NET	73 548 396	75 844	73 624 240	76 961 408	-3 337 168	-4.34
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			19 639		19 639	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			181 268	414 056	-232 788	-56.22
Autres produits			73 223	184 434	-111 211	-60.30
Total des Produits d'exploitation (I)			73 898 370	77 559 899	-3 661 528	-4.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			53 008 740	57 012 625	-4 003 885	-7.02
Variation de stock (marchandises)			123 044	80 848	42 196	52.19
Achats de matières premières et autres approvisionnements			174 294	217 538	-43 244	-19.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-872	721	-1 593	-221.01
Autres achats et charges externes *			4 307 289	4 084 478	222 811	5.46
Impôts, taxes et versements assimilés			795 163	1 124 157	-328 995	-29.27
Salaires et traitements			6 140 772	6 643 198	-502 426	-7.56
Charges sociales			2 583 459	2 586 193	-2 734	-0.11
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			766 672	711 253	55 419	7.79
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 664	2 470	193	7.82
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 346	1 711	635	37.15
Total des Charges d'exploitation (II)			67 903 570	72 465 192	-4 561 622	-6.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 994 801	5 094 707	900 094	17.67
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 923	8 224	-4 302	-52.31
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

OUEST CONSEILS VANNES
SAS Cabinet COLIN HENRIO
36A boulevard de la Résistance
CS 92092
56003 VANNES CEDEX
Siret : 876 680 166 00041

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/01/2021 12	Exercice N-1 31/01/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	207 632	167 472	40 160	23.98
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	546		546	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	435 700	525 242	-89 542	-17.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	643 878	692 714	-48 836	-7.05
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	36 494		36 494	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 130	3 000	-1 870	-62.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	37 624	3 000	34 624	NS
2. Résultat financier (V-VI)	606 254	689 714	-83 461	-12.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 604 977	5 792 646	812 332	14.02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 650	73 156	-61 506	-84.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 975		3 975	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 625	73 156	-57 531	-78.64
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 748	3 000	32 748	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 299		4 299	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	60 000	1 216	58 784	NS
Total VIII	100 047	4 216	95 831	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-84 423	68 940	-153 362	-222.46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	589 875	520 194	69 681	13.40
Impôts sur les bénéfices (X)	1 696 094	1 745 572	-49 478	-2.83
Total des produits (I+III+V+VII)	74 561 795	78 333 993	-3 772 198	-4.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	70 327 210	74 738 174	-4 410 964	-5.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	4 234 585	3 595 819	638 766	17.76

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

193 016 154 310

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 33 398 287.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 73 624 239.88 Euros et dégageant un bénéfice de 4 234 585.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

La crise sanitaire liée au Covid-19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos.

L'entreprise constate que ces évènements n'ont pas eu d'impact significatif sur son activité et que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

L'approche ciblée réalisée n'a pas fait ressortir d'éléments significatifs nécessitant des informations en annexe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 474 177	Réévaluations	Acquisitions
Terrains	176 234		14 450
Constructions sur sol propre	6 782 196		14 499
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 762 807		16 676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 801 845		197 383
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	31 531		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 247		3 700
Emballages récupérables et divers	4 481 038		6 613
Avances et acomptes	12 000		39 000
TOTAL	17 139 197		292 321
Autres participations	2 785 301		29 986
Autres titres immobilisés	202 169		448
Prêts, autres immobilisations financières	3 361		20
TOTAL	2 990 831		30 455
TOTAL GENERAL	25 604 206		322 776

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		950	5 473 227	5 473 227
Constructions sur sol propre			190 684	190 684
Installations générales agencements aménagements constr.			6 796 694	6 796 694
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 779 483	1 779 483
Installations générales agencements aménagements divers		149 387	3 849 840	3 849 840
Matériel de transport			2 300	2 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 531		
Emballages récupérables et divers		7 207	85 741	85 741
Avances et acomptes		6 613	4 481 038	4 481 038
TOTAL	12 000	-12 000	51 000	51 000
Autres participations	12 000	182 737	17 236 781	17 236 781
Autres titres immobilisés			2 815 288	2 815 288
Prêts, autres immobilisations financières			202 617	202 617
TOTAL			3 382	3 382
TOTAL GENERAL	12 000	183 687	3 021 286	3 021 286
			25 731 294	25 731 294

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	114 321	3 969	950	117 340
Terrains	22 549	8 359		30 909
Constructions sur sol propre	5 716 838	86 685		5 803 523
Installations générales agencements aménagements constr.	1 473 483	46 498		1 519 982
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 269 224	318 947	145 088	2 443 083
Installations générales agencements aménagements divers	2 300			2 300
Matériel de transport	31 531		31 531	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 919	2 886	7 207	75 599
Emballages récupérables et divers	1 197 305	299 326		1 496 632
TOTAL	10 793 150	762 703	183 826	11 372 027
TOTAL GENERAL	10 907 470	766 672	184 776	11 489 367

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 969				
Terrains	8 359				
Constructions sur sol propre	86 685				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	46 498				
Instal.techniques matériel outillage indus.	318 947				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 886				
Emballages récupérables et divers	299 326				
TOTAL	762 703				
TOTAL GENERAL	766 672				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	253 000				253 000
TOTAL	253 000				253 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		60 000			60 000
Sur comptes clients	2 470	2 664	2 471		2 664
Autres provisions pour dépréciation		36 494			36 494
TOTAL	2 470	99 158	2 471		99 158
TOTAL GENERAL	255 470	99 158	2 471		352 158
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 664	2 470		
financières		36 494			
exceptionnelles		60 000			

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	889 650	105 177	784 473
Autres immobilisations financières	3 382	3 382	
Clients douteux ou litigieux	3 317	3 317	
Autres créances clients	455 504	455 504	
Personnel et comptes rattachés	79	79	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 392	16 392	
Taxe sur la valeur ajoutée	50 150	50 150	
Divers état et autres collectivités publiques	187	187	
Débiteurs divers	280 854	280 854	
Charges constatées d'avance	337 616	337 616	
TOTAL	2 037 133	1 252 660	784 473

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 743 224	1 743 224		
Emprunts et dettes financières divers	15 297	15 297		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 735 045	2 735 045		
Personnel et comptes rattachés	2 436 479	2 436 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 530 111	1 530 111		
Impôts sur les bénéfices	65 866	65 866		
Taxe sur la valeur ajoutée	230 694	230 694		
Autres impôts taxes et assimilés	514 190	514 190		
Groupe et associés	7 196	7 196		
Autres dettes	255 987	255 987		
TOTAL	9 534 089	9 534 089		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	50 426			50 426

Il est rappelé que lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 10 juin 2010, il a été décidé de procéder à une augmentation du capital pour un montant total de 210 €, par l'émission de 210 actions de 1 € chacune émise à 320 €, soit avec une prime d'émission de 319 €.

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Achat FC en 12/2015 auprès de la SARL LANESDIS	5 335 716			5 335 716	
Total	5 335 716			5 335 716	

Dans le cadre des nouvelles règles concernant les actifs incorporels (règlement ANC 2015-06) applicables pour la première fois aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux.

Les fonds commerciaux ayant une durée d'utilisation non limitée, ils ne font l'objet d'aucun amortissement.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ces tests consistent à comparer la valeur nette comptable figurant à l'actif à sa valeur actuelle.

Ces tests sont réalisés au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base d'un pourcentage appliqué au chiffre d'affaires HT et de différents indicateurs d'exploitation (REX - EBIT - Flux de trésorerie).

Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

A la clôture de l'exercice, la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, ce qui justifie l'absence de dépréciation.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Pour rappel, il a été acquis le 5 novembre 2013 un droit au bail (exploitation d'un pressing) pour un montant de 16 930 euros, non amorti.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 25 ans
Agencements et aménagements ct	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire/Dégressif	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements terrains	Linéaire	6 à 15 ans
Matériel pressing	Linéaire	2 ans

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks de marchandises sont valorisés au dernier prix d'achat connu déduction faite des rabais, remises et ristournes accordés par les fournisseurs (ristournes sur factures directes et indirectes, et remises de fin d'exercice), soit application de la méthode dite "P3N".

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	3 382
Créances clients et comptes rattachés	19
Autres créances	135 893
Disponibilités	1 924 693
Total	2 063 986

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 034
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 529
Dettes fiscales et sociales	3 590 502
Autres dettes	103 792
Total	3 830 858

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	337 616
Total	337 616

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	73 286 804
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	34 854
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	302 582
Total	73 624 240

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	73 624 240
Total	73 624 240

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

- Aux organes d'administration : néant
- Aux organes de direction : non communiqué

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

2020/2021 : 219

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 130	643 679
Dont entreprises liées		207 632

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions Indemnités de fin de carrière actualisées au taux moyen de 0.42% selon la table règlementaire tv 88/90	1 302 960
Total (1)	1 302 960

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

ANNEXE

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SARL KEROUANTON VOYAGES	-33 226	100.00	-55 602
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			