

RCS : BAYONNE Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00064 Numéro SIREN : 444 977 474 Nom ou dénomination : YABE
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/12/2021 sous le numéro de dépôt 12740

① BILAN - ACTIF

N°2050 - 2021

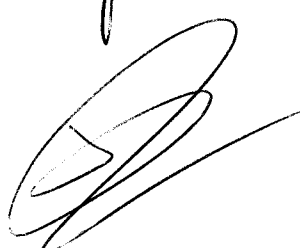
10 DEC. 2021

Exercice clos le 31/01/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/01/2021 ③	Net 31/01/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	126 160	AU		
Immobilisations en cours	AV	502 383	AW	6 463	14 699
Avances et acomptes (2)	AX		AY	502 383	343 682
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	1 103 600	CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC	1 103 600	1 077 000
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	1 600	BI		
TOTAL II	BJ	1 733 743	BK	1 600	
Matières premières, approvisionnements	BL		BM	6 463	1 435 381
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	241 549	BY	6 804	
Autres créances (3)	BZ	1 209 412	CA	234 745	399 668
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	1 209 412	972 526
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	139 514	CG		
Charges constatées d'avance (3)	CH	8 730	CI	139 514	19 991
TOTAL III	CJ	1 599 205	CK	8 730	1 873
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW			6 804	1 592 400
Primes de remboursement des obligations	V CM				1 394 057
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	3 332 947	IA	13 267	3 319 680
(1) Droit au bail			IB		
Clause de réserve de propriété :		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an
Immobilisations					CR
		Stocks			Créances

Copie certifiée conforme



Exercice clos le 31/01/2021

Néant ☐

			Net	31/01/2021	Net	31/01/2020
Capital social ou individuel (1)						
Primes d'émission, de fusion, d'apport	(dont versé)	103 000	DA	103 000		103 000
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DB			
Réserve légale (3)			DC			
Réserves statutaires ou contractuelles			DD	10 300		10 300
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DE			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DF			
Report à nouveau			DG	1 531 772		1 531 772
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DH	317 627		125 443
Subventions d'investissement			DI	550 966		392 183
Provisions réglementées			DJ			
			DK			
Produit des émissions de titres participatifs			TOTAL I	2 513 665		2 162 699
Avances conditionnées			DM			
			DN			
Provisions pour risques			TOTAL II			
Provisions pour charges			DP			
			DQ			
Emprunts obligataires convertibles			TOTAL III			
Autres emprunts obligataires			DS	60		80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DT			
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DU	181 438		240 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DV	20 576		108 930
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DW			
Dettes fiscales et sociales			DX	171 479		58 221
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DY	422 332		258 552
Autres dettes			DZ			
Produits constatés d'avance (4)			EA	3 713		
			EB	6 417		
Écarts de conversion passif			TOTAL IV	806 015		666 739
			V			
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 319 680		2 829 438

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	684 574	485 301

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

N°2052 - 2021

Exercice clos le 31/01/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/01/2020
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	1 503 151	FH		FI	1 503 151	1 122 526
Chiffre d'affaires net	FJ	1 503 151	FK		FL	1 503 151	1 122 526
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	139 184	40 248
Autres produits (I) (11)					FQ	8	5
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				FR	1 642 342	1 162 779
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	263 085	103 834
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	20 244	35 886
Salaires et traitements					FY	521 001	421 585
Charges sociales (10)					FZ	197 315	166 833
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	2 002	1 832
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	5 868	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	2	335
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF				GF	1 009 517	730 306
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG				GG	632 825	432 474
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 477	11 772
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP				GP	112 477	11 772
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 552	3 723
Différences négatives de change					GS	1 591	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU				GU	4 143	3 723
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV				GV	108 334	8 050
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW				GW	741 159	440 524

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/01/2021

Néant ☐

		31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	35 360
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	35 360
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	450
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	1 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 950
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-1 950
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ	
Impôts sur les bénéfices		IX	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HK	188 243
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HL	1 754 819
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HM	1 203 853
HN		550 966	392 184
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	- Crédit-bail mobilier	HP	
(4)	- Crédit-bail immobilier	HQ	33 225
	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	29 334
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	AI	139 184
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	40 248
(11)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(13)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CONTRAVENTION		450	
CARPA M BARD		1 500	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 319 680 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 550 966 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 319 680 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 550 966 Euros.

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Le siège social de la société a été transféré au cours de l'exercice à Biarritz.

La société a souscrit à la création de plusieurs sociétés sur l'exercice:

- SAS PEGA exploitant un hyper marché CARREFOUR situé à Moulins,
- SAS ALLUBAY exploitant un hyper marché CARREFOUR situé à Guéret,
- SCI YLD11 sans activité à la date de clôture,
- SAS FYLD sans activité à la date de clôture.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid -19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

Les incidences de ces événements liés à la situation existant à la date de clôture de l'exercice , sont prises en considération dans les comptes.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que de mesures de soutien que le Gouvernement propose, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêtés des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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.

- Matériel de transport : 5 ans ;
- Mobilier de bureau : 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeur mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 2021) 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 2.50%.

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

YABE
Société par actions simplifiée
au capital de 103 000 euros
Siège social : 72 avenue du Maréchal Juin
Résidence Akaïna
64200 BIARRITZ
RCS BAYONNE 444 977 474

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUILLET 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 550 966 euros de la manière suivante :

Distribué à titre de dividendes	300 000,00 euros
Soit 29.13 euros par action	

Le solde	250 966,00 euros
En totalité au compte " report à nouveau " qui s'élève ainsi à 568 593 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le **15 août 2021**.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

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

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

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2018 :

300 000,00 euros, soit 29,13 euros par titre.

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

Exercice clos le 31 janvier 2019 :

170 000,00 euros, soit 16,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2020 :

200 000,00 euros, soit 19,42 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juillet 2021

CETTE RESOLUTION EST ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ DES ASSOCIÉS PRÉSENTS OU REPRÉSENTÉS.

Certifié conforme
Le Président





SOGAREC
Commissaire aux comptes

SAS YABE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

SAS YABE

S.A.S. au capital de 103 000 Euros
Siège social : 72, Avenue du Maréchal Juin

64200 - BIARRITZ

444 977 474 R.C.S. BAYONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

A l'assemblée générale de la S.A.S. YABE,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS YABE, 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.

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 1er Février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité de 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos contrôles ont essentiellement porté sur l'analyse de la valeur des titres de participations détenus sur les sociétés filiales. Nous avons donc constaté que la valeur nette des titres au 31 Janvier 2021 est de 1 103 600€.

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.

4°) VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES :

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées 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, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

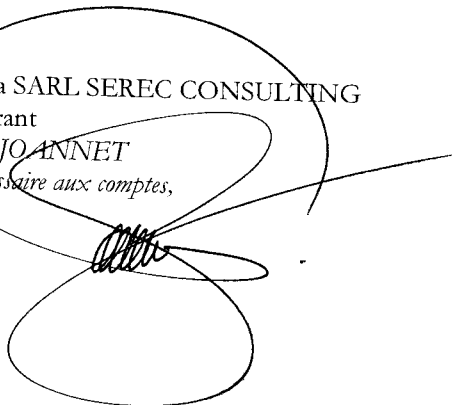
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

BEILLERIVE SUR ALLIER, le 15 Juillet 2021

Pour la SARL SEREC CONSULTING
Le gérant
Olivier JOANNET
Commissaire aux comptes,



Pour la SARL SOGAREC
La gérante
Céline CLAVON
Commissaire aux comptes,

Signé électroniquement
Céline CLAVON

 Signed with
Universign



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2021	Net Au 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	126 160	6 463	119 697	14 699
Immobilisations en cours	502 383		502 383	343 682
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 103 600		1 103 600	1 077 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 600		1 600	
TOTAL (I)	1 733 743	6 463	1 727 280	1 435 381
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	241 549	6 804	234 745	399 668
Autres	1 209 412		1 209 412	972 526
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	139 514		139 514	19 991
Charges constatées d'avance	8 730		8 730	1 873
TOTAL (II)	1 599 205	6 804	1 592 400	1 394 057
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 332 947	13 267	3 319 680	2 829 438

Bilan Passif

		Net Au 31/01/2021	Net Au 31/01/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 103 000	103 000	103 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :	SARL SOGAREC		
- Réserve légale	Commissariat aux comptes		
- Réserves statutaires ou contractuelles	3, Rue des Forges	10 300	10 300
- Réserves réglementées	03100 MONTLUCON		
- Autres réserves	Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19	1 531 772	1 531 772
Report à nouveau	SARL au capital de 120 975€	317 627	125 443
	SIREN : 339 454 654	550 966	392 183
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	2 513 665	2 162 699
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			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		60	80
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		181 438	240 956
Emprunts et dettes financières diverses		20 576	108 930
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 479	58 221
Dettes fiscales et sociales		422 332	258 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 713	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		6 417	
	TOTAL (III)	806 015	666 739
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	3 319 680	2 829 438
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2020 au 31/01/2021		Du 01/02/2019 Au 31/01/2020
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 503 151		1 503 151
Chiffre d'affaires Net	1 503 151		1 122 526
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		139 184	40 248
Autres produits		8	5
TOTAL (I)		1 642 342	1 162 779
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
TOTAL (II)		1 009 517	730 306
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		632 825	432 474
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 actives immobilisées (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		112 477	11 772
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		4 143	3 723
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		108 334	8 050
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)		741 159	440 524

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/02/2020
Au 31/01/2021Du 01/02/2019
Au 31/01/2020**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

35 360

TOTAL (VII)**35 360****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

450

8 840

1 500

TOTAL (VIII)**1 950****8 840****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)****-1 950****26 520**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

188 243

74 860

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**1 754 819****1 209 912****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****1 203 853****817 728****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****550 966****392 184**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SEREC CONSULTING

Société de Commissariat aux comptes

Le Saint-Cloud - Entrée 1

01, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél : 04 43 50 01 01

N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 319 680 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 550 966 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SEREC CONSULTING

Société de Commissariat aux comptes

Le Saint-Cloud - Entrée 1

01, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél : 04 43 50 01 01

N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 3 319 680 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 550 966 Euros.

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

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Le siège social de la société a été transféré au cours de l'exercice à Biarritz.

La société a souscrit à la création de plusieurs sociétés sur l'exercice:

- SAS PEGA exploitant un hyper marché CARREFOUR situé à Moulins,
- SAS ALLUBAY exploitant un hyper marché CARREFOUR situé à Guéret,
- SCI YLD11 sans activité à la date de clôture,
- SAS FYLD sans activité à la date de clôture.

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 145 00033 - APE : 6920Z

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid -19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

Les incidences de ces événements liés à la situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que de mesures de soutien que le Gouvernement propose, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêtés des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêtés des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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.

- Matériel de transport : 5 ans ;
- Mobilier de bureau : 5 ans

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Participation, autres titres immobilisés, valeur mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 2021) 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 2.50%.

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

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SEREC CONSULTING

Société de Commissariat aux comptes

Le Saint-Cloud, Entrée 1

01, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél : 04 43 50 01 01

N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	1	1
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	8

Commentaire

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

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

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	10 300	10.00000	103 000
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)	10 300	10.00000	103 000

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	
	21 110

TOTAL

21 110

Commentaire

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

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

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
387622327 SA CEVEDE 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	288 000	50.00	1 030 000		60 539 351
804678845 SAS GAB 03 6 ROUTE DE CHARMEIL 03300 CUSSET	4 583 614		1 030 000		800 604
837680990 SAS BAYA RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	10 000	100.00	10 000		10 664 707
837680990 SAS BAYA RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	237 882	100 000	10 000		150 687
851413468 SCI LAPG 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	10 000	60.00	6 000		41 108 233
851413468 SCI LAPG 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	423 820		6 000		172 291
851418855 SAS SPORTING 1930 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	1 000	51.00			-57 334
851418855 SAS SPORTING 1930 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	-65 637				
851418855 SAS SPORTING 1930 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	60 000	51.66	31 000		-46 818
851418855 SAS SPORTING 1930 40 RUE DES PEUPLIERS 03300 CUSSET	-41 147		31 000		

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

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

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
883332405 SAS ALLUBAY 45 AVENUE D'AUVERGNE 23000 GUERET	10 000	51.00	5 100		11 221 887
884885096 SAS PEGA 169 ROUTE DE LYON 03000 MOULINS	258 133		5 100		248 133
889026530 SCI YLD11 72 AV DU MARECHAL JUIN 64200 BIARRITZ	10 000	100.00	10 000		
888351343 SAS FYLD 72 AV DU MARECHAL JUIN 64200 BIARRITZ	1 000	99.00	990		
	-33 363		990		-33 363
	10 000	100.00	10 000		
	9 981	SARL SOGAREC			
		Commissariat aux comptes			-19
		3, Rue des Forges			
		03100 MONTLUCON			
		Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19			
		SARL au capital de 120 975€			
		SIREN : 339 454 654			
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
 Le Saint-Cloud - Entrée 1
 01, Rue de la Grange aux Grains
 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
 Tél : 04 43 50 01 01
 N° Siret : 349 075 142 00033 - APE : 6920Z

Etat des immobilisations

Cadre A			
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	10 000		107 000
Mat. de bureau et info., mobilier	4 900		
Emballages récupérables et divers	4 260		
Immobilisations corporelles en cours	343 682		158 701
Avances et acomptes			
TOTAL	362 842		265 701
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 077 000		26 090
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 077 000		26 090
TOTAL GENERAL	1 439 842		291 791

Cadre B			
	Diminutions	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			117 000
Mat. de bureau et info., mobilier			4 900
Emballages récupérables et divers			4 260
Immobilisations corporelles en cours			502 383
Avances et acomptes			
TOTAL			628 543
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	-510		1 103 600
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	-1 600		1 600
TOTAL	-2 110		1 105 200
TOTAL GENERAL	-2 110		1 733 743

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SEREC CONSULTING

Société de Commissariat aux comptes

Le Saint-Cloud Entrée 1

01, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél : 04 43 50 01 01

N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport		170		170
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 300	980		3 280
Emballages récup. et divers	2 161	852		3 013
	4 461	2 002		6 463
TOTAL GENERAL	4 461	2 002		6 463
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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

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					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	936	5 868			6 804
TOTAL III	936	5 868			6 804
TOTAL GENERAL (I+II+III)	936	5 868			6 804
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		5 868			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		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	1 600		1 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	8 165	8 165	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés	233 384	233 384	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 090	28 090	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 178 934	1 178 934	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 388	2 388	
Charges constatées d'avance	8 730	8 730	
TOTAL	1 461 291	1 459 691	1 600

(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

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
 Le Saint-Cloud - Entrée 1
 01, Rue de la Sauge aux Grains
 03700 BELLERIVE SUR ALLIER
 Tél : 04 43 30 01 01
 N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

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)	60	60		
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	181 438	59 996	121 442	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	171 479	171 479		
Personnel et comptes rattachés	132 561	132 561		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 496	50 496		
Impôts sur les bénéfices	113 383	113 383		
Taxe sur la valeur ajoutée	100 456	100 456		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 437	25 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	20 576	20 576		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 713	3 713		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 417	6 417		
TOTAL	806 015	684 574	121 442	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

59 518

14 026

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SEREC CONSULTING

Société de Commissariat aux comptes

Le Saint-Cloud - Entrée 1

01, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél : 04 43 50 01 01

N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 162 699
Distributions	200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	2 362 699
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	2 362 699
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	192 183
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-592 183
Variations en cours d'exercice	-400 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 962 699
Résultat de l'exercice	550 966
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 513 665

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUÇON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2021	31/01/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	862.18	1 433.99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 881.05	31 669.50
Dettes fiscales et sociales	147 547.23	66 168.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 713.33	
TOTAL	241 003.79	99 272.01

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2021	31/01/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
455800 Associés - intérêts courus	862.18	1 433.99
	862.18	1 433.99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	88 881.05	31 669.50
	88 881.05	31 669.50
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dettes provis. pr congés à payer	147 547.23	66 168.52
428600 Personnel - autres charges à payer	60 741.44	34 695.54
438200 Charges sociales s/congés à payer	40 000.00	
448600 Etat - autres charges à payer	24 722.77	12 693.45
	22 083.02	18 779.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
419800 AVOIR A ETABLIR	3 713.33	
468600 Divers - Charges à payer	3 203.33	
	510.00	
TOTAL	241 003.79	99 272.01

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

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation	6 417	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	6 417	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2021	31/01/2020
Charges d'exploitation	8 730	1 873
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	8 730	1 873

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SEREC CONSULTING

Société de Commissariat aux comptes

Le Saint-Cloud - Entrée 1

01, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél : 04 43 50 01 01

N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
---------------------------------	---------	----------

TOTAL

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges

Montant

Total

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