RCS : DAX
Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00077
Numéro SIREN : 494 423 387
Nom ou dénomination : MOANA

Ce dépôt a été enregistré le 06/04/2022 sous le numéro de dépôt 1308

DocuSign Envelope ID: B2688F28-558D-49E7-99C0-7D1EEB69B7DE

DocuSigned by:
Denis CLOUS
5D37458886284BA...

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. MOANA — 1 2

Adresse de l'entreprise : Boulevard Saint Vincent de Paul 40993 SAINT PAUL LES DAX Cedex — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 4 9 4 4 2 3 3 8 7 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 0 2 0 2 1

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH	550 121	AI	550 121
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	153 027	AS 126 015	27 012
	Autres immobilisations corporelles	AT	265 300	AU 229 891	35 409
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	4 673	BI	4 673
	TOTAL (II)	BJ	973 121	BK 355 906	617 214
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	505 558	BU	505 558
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 853	BW	3 853
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	146 055	BY 37 493	108 562
	Autres créances (3)	BZ	51 245	CA	51 245
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	2 232 645	CG	2 232 645
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 911	CI	10 911
	TOTAL (III)	CJ	2 950 266	CK 37 493	2 912 773
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 923 386	1A 393 399	3 529 987

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

DocuSign Envelope ID: B2688F28-558D-49E7-99C0-7D1EEB69B7DE

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. MOANA — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 230 378)	DA	230 378
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	15 469
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(111 390)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	278 880
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	413 336
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	7 329
	TOTAL (III)	DR	7 329
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 938 262
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	779 697
	Dettes fiscales et sociales	DY	390 802
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	560
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 109 322
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 529 987

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 896 911
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	46 298

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

DocuSign Envelope ID: B2688F28-558D-49E7-99C0-7D1EEB69B7DE

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. MOANA — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 021 519	FB	FC	9 021 519
	Production vendue — biens *	FD	1 075	FE	FF	1 075
	Production vendue — services *	FG	51 657	FH	FI	51 657
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 074 251	FK	FL	9 074 251
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	585 453
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	112 625
	Autres produits (1) (11)				FQ	65
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	9 772 395
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	6 968 747
	Variation de stock (marchandises)*				FT	576 862
	Achats de 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) (6 bis)*				FW	894 500
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	51 470
	Salaires et traitements *				FY	991 901
	Charges sociales (10)				FZ	110 010
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements *				GA	18 814
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	34 833
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	9 112
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	9 656 248
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	116 147
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	9 759
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	9 759
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	(9 759)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	106 387

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

DocuSign Envelope ID: B2688F28-558D-49E7-99C0-7D1EEB69B7DE

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. MOANA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	178 681
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	404
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	179 085
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	6 592
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	6 592
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	172 493
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 951 480
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 672 600
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	278 880
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	2 307
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	91 784
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	50
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
DIVERS R2GULARISATION DE COMPTE	6 592	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		404
REMB AVOCAT PRUDHOM		4 583
AIDE DE L'ENSEIGNE		174 099

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er novembre 2020 au 31 octobre 2021.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Résiliation du contrat de location gérance de l'établissement de PAU au 31 mai 2021.

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19, qui a entrainé la fermeture des restaurants et commerces non essentiels pendant 2 mois.

A la date du 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu. L'entreprise a de nouveau subi une perte de 80% de sa clientèle avec la fermeture des restaurants.

Cette crise sanitaire a eu pour conséquence une baisse importante du chiffre d'affaires des deux établissements sur l'exercice et aura sûrement des impacts sur l'exercice en cours.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a mis en place les mesures suivantes sur les deux établissements :

- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel pour 84 932 € ;
- demande d'aides publiques au fonds de solidarité obtenues à hauteur de 576 582€ sur l'exercice ;
- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- obtention de l'aide aux paiements et exonérations de cotisations URSSAF pour 87 031€.

L'entreprise a reçu de la part de son franchiseur, dans le cadre de l'exploitation de l'établissement de Pau, une aide de 174 099€ dont 132 000€ d'aide complémentaire suite à la fin de la location gérance de PAU au 31 mai 2021.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile, d'en estimer les impacts financiers.
A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise le 31 octobre 2021, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 octobre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 550 120 €uros.

Au 2 février 2021 , la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur de stock est obtenue par l'intermédiaire du progiciel du magasin.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

Une provision est également constatée lorsque la créance est âgée de plus de 90 jours (délai normal) et si le client est passé par redressement judiciaire.

➢ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des indemnités de Fin de Carrière estimées est de 28 008€.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/10/2021 est de 0.89 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 550 121 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	550 121		550 121	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**550 121**		**550 121**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 973 121 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	550 121			550 121
Immobilisations corporelles	409 907	16 213	7 793	418 327
Immobilisations financières	17 364			4 673
TOTAL	**977 391**	**16 213**	**7 793**	**973 121**

Amortissements et dépréciations d'actif = 355 906 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	344 885	18 814	7 793	355 906
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**344 885**	**18 814**	**7 793**	**355 906**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	550 121	0	550 121	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	153 027	126 015	27 012	de 3 à 5 ans
Aai divers	239 871	218 108	21 762	de 3 à 7 ans
Materiel de transport	12 281	6 187	6 094	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	12 649	5 096	7 553	Non amortiss.
Mobilier	500	500	0	5 ans
TOTAL	**968 448**	**355 906**	**612 541**	

Etat des créances = 212 883 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 673		4 673
Actif circulant & charges d'avance	208 210	208 210	
TOTAL	**212 883**	**208 210**	**4 673**

Dépréciations = 37 493 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	23 501				37 493
Comptes financiers					
TOTAL	**23 501**				**37 493**

Evaluation des éléments fongibles

Eléments fongibles	Valeur Comptable	Valeur de Marché
Stocks de matières premières		
V.Mobilières		

Produits à recevoir par postes du bilan = 55 602 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	51 619
Autres créances	3 983
Disponibilités	
TOTAL	**55 602**

Charges constatées d'avance = 10 911 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 230 378 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	907	254.00	230 378
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**907**	**254.00**	**230 378**

Provisions = 7 329 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	7 329			7 329
TOTAL	**7 329**			**7 329**

La provision de 7 329€ vise essentiellement à prévenir un risque de perte de la réduction d'impôts Mécénat en cas de non utilisation de cette dernière , avant l'échéance de 5 ans.
Cette provision permet, en sus, de neutraliser comptablement le produit de cette réduction jusqu'à obtention de sa réalisation.

Etat des dettes = 3 109 322 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 938 262	1 922 878	15 384	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	779 697	769 994		
Dettes fiscales & sociales	390 802	150 756		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	560	53 283		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 109 322**	**2 896 911**	**15 384**	

Le PGE est actuellement positionné en dettes à moins d'un an, car son remboursement est prévu à ce jour au 19 Mai 2022 en une seule échéance.
Les dettes fiscales et sociales positionnées à moins d'un an tiennent compte des reports d'échéances obtenues dans le cadre du Covid-19 ; leur plan d'apurement n'est pas encore défini à ce jour.

Charges à payer par postes du bilan = 445 265 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 787
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	155 291
Dettes fiscales & sociales	285 188
Autres dettes	
TOTAL	**445 265**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 9 074 251 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	9 021 519	99 %
Ventes de produits résiduels	1 075	0. %
Prestations de services	32 148	0. %
Produits des activités annexes	17 520	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	1 989	0. %
TOTAL	**9 074 251**	**100.00 %**

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			3 268	3 268
Montants de l'exercice			2 307	2 307
Sous-total			**5 576**	**5 576**

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			2 307	2 307
Entre 1 et 5 ans			5 960	5 960
A plus de 5 ans				
Sous-total			**8 267**	**8 267**

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			**13 843**	**13 843**

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 55 602 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Avd pft(418100)	2 353
Avd direct(418200)	19 965
Avd fidelite(418300)	26 045
Avd ristourne concept(418600)	3 256
TOTAL	**51 619**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	1 467
Prime 13eme mois gerant(428710)	750
Etat produits a recevoir(448700)	1 766
TOTAL	**3 983**

Charges constatées d'avance = 10 911 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	10 911
TOTAL	**10 911**

Charges à payer = 445 265 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	4 787
TOTAL	**4 787**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	72 470
Factures a recevoir aquilon(408110)	82 820
TOTAL	**155 291**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provisions conges payees(428200)	35 568
Prime precarite(428340)	1 145
Provision rtt (428600)	1 428
Remuneration prime gerant(428610)	160 000
13eme mois(428700)	6 068
Charg. soc./prov cp(438200)	11 343
Charge soc./prime precarite(438340)	802
Provision charges rtt(438600)	564
Rsi(438610)	45 525
Loi madelin(438640)	624
Ch. soc. 13eme mois(438700)	4 248
Cet(448610)	24 068
Formation(448630)	2 231
Taxe grde surface(448655)	660
Taxe vehicule de ste(448670)	1 230
TOTAL	**285 188**

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/10/2021	31/10/2020	31/10/2019	31/10/2018	31/10/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	230 378	230 378	230 378	230 378	230 378
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	9 074 251	13 207 901	14 314 559	8 070 355	7 711 326
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	311 685	-136 481	85 732	31 053	64 342
c) Impôt sur les bénéfices		-102	-7 227		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	311 685	-136 379	92 959	31 053	64 342
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	278 880	-153 078	46 341	1 324	25 291
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	909 555	919 218	979 252	496 588	470 088
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	192 356	283 940	319 315	167 314	159 799

DocuSign Envelope ID: B2688F28-558D-49E7-99C0-7D1EEB69B7DE

MOANA
Société à responsabilité limitée
au capital de 230 378 euros
Siège social : 124, Route de Bayonne
40990 ST PAUL LES DAX
494.423.387 RCS DAX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2022

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 278 879,82 euros de la manière suivante :

- La somme de 111 390,09 euros, au compte « report à nouveau »,
- La somme de 7 569,22 euros, au compte « réserve légale »,
- Le solde, soit la somme de 159 920,51 euros, au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 mars 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
Denis CLOUS
5D37458386284BA...