

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00961 Numéro SIREN : 509 350 237 Nom ou dénomination : GUILLEA

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2022 sous le numéro de dépôt 4258



Comptes annuels

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

GUILLEA

Le champs Saint Nicolas
77510 REBAIS
Tél. 01.64.20.95.06

APE : 4711D -
Siret : 50935023700020

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00

Fax : 03 26 47 75 88

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles	3 161	3 161	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 941	180	1 760
Autres immobilisations corporelles	4 807	3 637	1 170
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	6 654		6 654
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	854 184		854 184
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	870 747	6 978	863 769
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	534 734		534 734
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	34 312	1 576	32 736
Autres créances	201 168		201 168
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	127 956		127 956
Charges constatées d'avance (3)	9 792		9 792
TOTAL ACTIF CIRCULANT	907 961	1 576	906 386
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	1 778 708	8 554	1 770 154
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES	
Capital	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	70 245
Report à nouveau	68 200
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	236 722
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	334 467
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	107 197
Emprunts et dettes financières diverses (3)	201 201
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790 926
Dettes fiscales et sociales	242 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	93 629
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL DETTES	1 435 687
Ecart de conversion passif	
TOTAL GENERAL	1 770 154
(1) Dont à plus d'un an (a)	68 753
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 366 934
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	10 439 218
Production vendue (biens)	1 290 068
Production vendue (services)	11 423
Chiffre d'affaires net	11 740 709
Dont à l'exportation	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	85 874
Autres produits	16 763
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	11 843 345
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	9 525 442
Variations de stock	-9 658
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	919 102
Impôts, taxes et versements assimilés	71 360
Salaires et traitements	787 247
Charges sociales	208 683
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 094
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 576
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	3 762
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 508 608
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	334 737
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	
Produits financiers	
De participation (3)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	688
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	688
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	6 064
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 064
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 376
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	329 362

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	7 022
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	7 022
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	9 622
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 622
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 600
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	90 040
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	11 851 056
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 614 334
BENEFICE OU PERTE	236 722
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(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	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 1 770 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 236 722 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161			3 161
Immobilisations incorporelles	3 161			3 161
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 941		1 941
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 649			2 649
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	880	1 278		2 159
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		6 654		6 654
Immobilisations corporelles		9 873		13 402
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				854 184
ACTIF IMMOBILISE	3 161	9 873		870 747

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 873		9 873
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		9 873		9 873
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS REBAIS DISTRIBUTION 77510 REBAIS	8 000	428 787	50,00	17 747

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	10	10			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
LGB FINANCE 18330 NANCAY	100,00	250,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 435 687 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 1 366 934 euros
- De 1 à 5 ans 68 753 euros

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Emprunt BNP:

Un emprunt de 340 000 € a été souscrit auprès de la BNP, au taux de 2.65%, pour une durée de 84 mois. Cet emprunt a été réaménagé en 2017; La durée est portée à 84 mois à compter du 01/05/2017 pour le capital restant du à cette date soit 197 940 €.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M.Benoit

Notes sur le bilan

- un engagement de blocage de compte courant de M.Benoit à hauteur de 61 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION

Emprunt BNP:

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit auprès de la BNP, au taux de 2.07%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M.Benoit à hauteur de 100 Ke
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec FINIFAC

Emprunt FINIFAC:

Un emprunt de 220 000 € a été souscrit auprès de FINIFAC, au taux de 1.60% pour une durée de 84 mois

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M.Benoit à hauteur de 253 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec BNP

Emprunt FINIFAC :

Un emprunt de 100 000 € a été souscrit auprès de FINIFC, au taux de 1.60%, pour une durée de 84 mois.

Cet emprunt est garanti par :

- un cautionnement solidaire de M.Benoit à hauteur de 115 K€
- un nantissement des 400 actions de la SAS REBAIS DISTRIBUTION pari passu avec la BNP

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	46 670
ASSOCIES - INTERETS COURUS	2 014
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	51 416
PRIMES EXCEPTIONNELLES	8 000
PROV 13 MOIS	33 596
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 224
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	2 072
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	17 946
ETAT-CHARGES A PAYER	308
CFE	3 021
TAXE D APPRENTISSAGE	329
FORMATION CONTINUE	935
TASCOM	22 713
Total	201 244

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 455		
ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	4 662		
ASSURANCES AUTOS PAYEES D AVA	674		
Total	9 792		

GUILLEA
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : Le Champ St Nicolas
ZAC du Pré Ancel, 77510 REBAIS
509 350 237 RCS MEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 MARS 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 236 721,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 236 721,97 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 306 967,26 euros.

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

Exercice clos le 31 janvier 2019: Néant

Exercice clos le 31 janvier 2020 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

180 000,00 euros, soit 720,00 euros par titre

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente