RCS : BERGERAC
Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00318
Numéro SIREN : 751 315 771
Nom ou dénomination : CREYSROQUE

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 1710

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 165 136	-694 154
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**96 317**	**-470 982**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-1 067 819**	**-1 164 136**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		1 073
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**1 073**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		12 015
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 668 338	2 668 338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 766 537	3 697 348
Dettes fiscales et sociales	929 737	901 965
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 525 692	2 524 782
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**9 890 304**	**9 804 448**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 822 486**	**8 641 385**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 890 304	9 804 448
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		12 015
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Certifié conforme et véritable
C. Pichio

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 245	14 245		210
Fonds commercial (1)	521 104	360 614	160 490	160 490
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 147 273	2 884 430	262 843	281 035
Installations techniques, matériel et outillage industriels	819 217	659 750	159 466	197 677
Autres immobilisations corporelles	1 371 623	1 221 072	150 550	190 224
Immobilisations corporelles en cours	38 500		38 500	25 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 894		190 894	190 545
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**6 102 856**	**5 140 112**	**962 744**	**1 045 181**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 312		13 312	11 493
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 454 949	167 207	3 287 742	3 445 885
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	283 005	8 006	275 000	258 906
Autres créances	1 848 062		1 848 062	1 646 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	557 457		557 457	567 865
Disponibilités	1 616 613		1 616 613	1 383 738
Charges constatées d'avance (3)	261 557		261 557	282 098
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 034 954**	**175 213**	**7 859 742**	**7 596 204**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 137 810**	**5 315 324**	**8 822 486**	**8 641 385**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	37 387 956		37 387 956	39 354 005
Production vendue (biens)	4 454 114		4 454 114	4 205 873
Production vendue (services)	810 032		810 032	773 352
Chiffre d'affaires net	**42 652 102**		**42 652 102**	**44 333 230**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 129	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			315 452	304 047
Autres produits			9 412	11 928
Total produits d'exploitation (I)			**42 981 095**	**44 649 205**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			34 475 871	36 685 340
Variations de stock			163 163	32 069
Achats de matières premières et autres approvisionnements			130 413	137 319
Variations de stock			-1 818	886
Autres achats et charges externes (a)			4 038 179	4 024 552
Impôts, taxes et versements assimilés			530 000	515 767
Salaires et traitements			2 822 746	2 664 383
Charges sociales			731 380	734 899
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			112 565	439 602
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 815	
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 448	21 158
Total charges d'exploitation (II)			**43 025 761**	**45 255 974**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**-44 666**	**-606 769**
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)			53 802	54 650
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**53 802**	**54 650**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			35 815	39 549
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**35 815**	**39 549**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**17 987**	**15 101**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**-26 679**	**-591 669**

Compte de résultat - suite

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	43 933	4 625
Sur opérations en capital		1 968
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**43 933**	**6 592**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 564	17 832
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 073
Total charges exceptionnelles (VIII)	**32 564**	**18 905**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**11 370**	**-12 313**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-111 627	-133 000
Total des produits (I+III+V+VII)	**43 078 830**	**44 710 447**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**42 982 513**	**45 181 429**
BENEFICE OU PERTE	**96 317**	**-470 982**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier	**11 905**	**17 291**
– 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	**29 297**	**35 279**

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée à la COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constitue pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitatoin pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2020.

Continuité d'exploitation

Le principe de continuité de l'exploitation est maintenu grâce au soutien financier du principal associé.

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans

* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 à 6 ans
* Mobilier : 5 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	521 104			521 104
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 245			14 245
Immobilisations incorporelles	**535 349**			**535 349**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	305 798			305 798
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 835 594	5 880		2 841 474
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	811 445	7 772		819 217
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 169 439	2 142		1 171 581
– Matériel de transport	6 533			6 533
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 024	485		193 509
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	25 000	13 500		38 500
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**5 346 833**	**29 779**		**5 376 612**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	190 545	349		190 894
Immobilisations financières	**190 545**	**349**		**190 894**
ACTIF IMMOBILISE	**6 072 728**	**30 128**		**6 102 856**

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		29 779	349	30 128
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**29 779**	**349**	**30 128**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	521 104
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**521 104**

Dépréciation du fonds commercial : 360 614 €

Les modalités habituelles d'estimation utilisées lors de transaction dans le secteur d'activité entrainent la constatation d'une dépréciation à hauteur de 360 614 €.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 035	210		14 245
Immobilisations incorporelles	**14 035**	**210**		**14 245**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	81 079	15 289		96 369
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 779 279	8 782		2 788 061
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	613 768	45 983		659 750
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 029 616	30 230		1 059 845
– Matériel de transport	6 340	194		6 533
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 816	11 877		154 694
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 652 898**	**112 355**		**4 765 253**
ACTIF IMMOBILISE	**4 666 933**	**112 565**		**4 779 498**

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	190 894		190 894
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	283 005	283 005	
Autres	1 848 062	1 848 062	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	261 557	261 557	
Total	**2 583 519**	**2 392 624**	**190 894**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.a etablir clients ttc	1 922
Rrro a recevoir ttc	35 335
Organ.soc.prod. a recevoir	4 949
Etat produits à recevoir	61 929
Total	**104 135**

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	360 614			360 614
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	172 227		5 020	167 207
Créances et Valeurs mobilières	3 643	4 815	453	8 006
Total	**536 484**	**4 815**	**5 473**	**535 827**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 815	5 473	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Articles solde janvier	167 207
TOTAL	**167 207**

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	10,00

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	1 073		1 073		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**1 073**		**1 073**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			**1 073**		
Financières					
Exceptionnelles					

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 000	5 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 766 537	3 766 537		
Dettes fiscales et sociales	929 737	929 737		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 189 031	5 189 031		
Produits constatés d'avance				
Total	**9 890 304**	**9 890 304**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	2 663 338			

Charges à payer

	Montant
Fact. a rec.ttc aut. frn marc.	14 853
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	1 787 188
Dette prov. pour conges payes	233 829
Provision compte epargne temps	5 665
Autre charge pers. a payer	11 350
Dette prov. repos comp.	6 445
Charges soc. conges a payer	67 577
Provision ch.cpt epargne temps	2 515
Provision ch.indem.fin contrat	3 163
Prov charge rc	3 032
Ch.a payer effort construction	12 019
Etat – charges a payer	160 168
Ch a payer formation continue	5 868
Avoir a etablir clients t.t.c	2 100
Total	**2 315 772**

CREYSROQUE
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 €
Siège social : 154 avenue de la Roque – 24100 CREYSSE
751 315 771 R.C.S BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

EXTRAIT DU PROCES VERBAL

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE

DEUXIÈME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat)

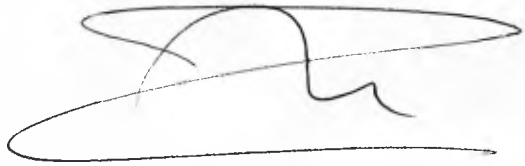
L'assemblée générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2020, s'élevant à 96.317 € au compte Report à Nouveau pour la totalité

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président
Mr. Emmanuel PELILLO



CFCAExpert
Comptable - Audit - Conseil

Experts,
au service des entreprises et des particuliers

8 rue Faraday
Zone de la linière - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS CREYSROQUE

154 Avenue de la ROQUE

24100 CREYSSE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Ce rapport contient 24 pages

SAS CREYSROQUE

Siège social : 154 Avenue de la ROQUE 24100 CREYSSE
Capital social : € 1 000

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés,

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 société CREYSROQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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

2.1 Référentiel d'audit

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

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

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant le principe de continuité de l'exploitation qui est maintenu grâce au soutien financier du principal associé sur la base de la lettre d'intention du 9 avril 2014 par laquelle la société ITM PARTICIPATIONS a déclaré son intention de soutenir sa filiale afin de pouvoir continuer son activité.

4 Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.
C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 :

- La note stocks de l'annexe précise les modalités de valorisation et de dépréciation des stocks.

Nos travaux ont consisté à apprécier et à revoir les calculs effectués par la société.

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.

5 Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

7 Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BILLERE, le 7 juin 2021
Pour la SAS CFCAExpert,

Mathieu SERVAT
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 245	14 245		210
Fonds commercial (1)	521 104	360 614	160 490	160 490
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 147 273	2 884 430	262 843	281 035
Installations techniques, matériel et outillage industriels	819 217	659 750	159 466	197 677
Autres immobilisations corporelles	1 371 623	1 221 072	150 550	190 224
Immobilisations corporelles en cours	38 500		38 500	25 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 894		190 894	190 545
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**6 102 856**	**5 140 112**	**962 744**	**1 045 181**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 312		13 312	11 493
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 454 949	167 207	3 287 742	3 445 885
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	283 005	8 006	275 000	258 906
Autres créances	1 848 062		1 848 062	1 646 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	557 457		557 457	567 865
Disponibilités	1 616 613		1 616 613	1 383 738
Charges constatées d'avance (3)	261 557		261 557	282 098
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 034 954**	**175 213**	**7 859 742**	**7 596 204**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**14 137 810**	**5 315 324**	**8 822 486**	**8 641 385**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 165 136	-694 154
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**96 317**	**-470 982**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-1 067 819**	**-1 164 136**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		1 073
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**1 073**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		12 015
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 668 338	2 668 338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 766 537	3 697 348
Dettes fiscales et sociales	929 737	901 965
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 525 692	2 524 782
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**9 890 304**	**9 804 448**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 822 486**	**8 641 385**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 890 304	9 804 448
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		12 015
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	37 387 956		37 387 956	39 354 005
Production vendue (biens)	4 454 114		4 454 114	4 205 873
Production vendue (services)	810 032		810 032	773 352
Chiffre d'affaires net	**42 652 102**		**42 652 102**	**44 333 230**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 129	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			315 452	304 047
Autres produits			9 412	11 928
Total produits d'exploitation (I)			**42 981 095**	**44 649 205**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			34 475 871	36 685 340
Variations de stock			163 163	32 069
Achats de matières premières et autres approvisionnements			130 413	137 319
Variations de stock			-1 818	886
Autres achats et charges externes (a)			4 038 179	4 024 552
Impôts, taxes et versements assimilés			530 000	515 767
Salaires et traitements			2 822 746	2 664 383
Charges sociales			731 380	734 899
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			112 565	439 602
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 815	
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18 448	21 158
Total charges d'exploitation (II)			**43 025 761**	**45 255 974**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**-44 666**	**-606 769**
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)			53 802	54 650
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**53 802**	**54 650**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			35 815	39 549
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**35 815**	**39 549**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**17 987**	**15 101**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**-26 679**	**-591 669**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Compte de résultat - suite

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	43 933	4 625
Sur opérations en capital		1 968
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**43 933**	**6 592**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	32 564	17 832
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 073
Total charges exceptionnelles (VIII)	**32 564**	**18 905**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**11 370**	**-12 313**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-111 627	-133 000
Total des produits (I+III+V+VII)	**43 078 830**	**44 710 447**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**42 982 513**	**45 181 429**
BENEFICE OU PERTE	**96 317**	**-470 982**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier	**11 905**	**17 291**
– 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	**29 297**	**35 279**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Crise sanitaire

La crise sanitaire liée à la COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constitue pas des évènements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitatoin pour l'établissement des comptes annuels clos au 31/12/2020.

Continuité d'exploitation

Le principe de continuité de l'exploitation est maintenu grâce au soutien financier du principal associé.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 à 6 ans
* Mobilier : 5 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	521 104			521 104
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 245			14 245
Immobilisations incorporelles	**535 349**			**535 349**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	305 798			305 798
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 835 594	5 880		2 841 474
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	811 445	7 772		819 217
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 169 439	2 142		1 171 581
– Matériel de transport	6 533			6 533
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 024	485		193 509
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	25 000	13 500		38 500
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**5 346 833**	**29 779**		**5 376 612**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	190 545	349		190 894
Immobilisations financières	**190 545**	**349**		**190 894**
ACTIF IMMOBILISE	**6 072 728**	**30 128**		**6 102 856**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		29 779	349	30 128
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**29 779**	**349**	**30 128**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	521 104
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**521 104**

Dépréciation du fonds commercial : 360 614 €

Les modalités habituelles d'estimation utilisées lors de transaction dans le secteur d'activité entrainent la constatation d'une dépréciation à hauteur de 360 614 €.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 035	210		14 245
Immobilisations incorporelles	**14 035**	**210**		**14 245**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	81 079	15 289		96 369
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 779 279	8 782		2 788 061
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	613 768	45 983		659 750
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 029 616	30 230		1 059 845
– Matériel de transport	6 340	194		6 533
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 816	11 877		154 694
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 652 898**	**112 355**		**4 765 253**
ACTIF IMMOBILISE	**4 666 933**	**112 565**		**4 779 498**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	190 894		190 894
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	283 005	283 005	
Autres	1 848 062	1 848 062	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	261 557	261 557	
Total	**2 583 519**	**2 392 624**	**190 894**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fact.a etablir clients ttc	1 922
Rrro a recevoir ttc	35 335
Organ.soc.prod. a recevoir	4 949
Etat produits à recevoir	61 929
Total	**104 135**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	360 614			360 614
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	172 227		5 020	167 207
Créances et Valeurs mobilières	3 643	4 815	453	8 006
Total	**536 484**	**4 815**	**5 473**	**535 827**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		4 815	5 473	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Articles solde janvier	167 207
TOTAL	**167 207**

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	10,00

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	1 073		1 073		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**1 073**		**1 073**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 073		
Financières					
Exceptionnelles					

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 000	5 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 766 537	3 766 537		
Dettes fiscales et sociales	929 737	929 737		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 189 031	5 189 031		
Produits constatés d'avance				
Total	**9 890 304**	**9 890 304**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	2 663 338			

Charges à payer

	Montant
Fact. a rec.ttc aut. frn marc.	14 853
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	1 787 188
Dette prov. pour conges payes	233 829
Provision compte epargne temps	5 665
Autre charge pers. a payer	11 350
Dette prov. repos comp.	6 445
Charges soc. conges a payer	67 577
Provision ch.cpt epargne temps	2 515
Provision ch.indem.fin contrat	3 163
Prov charge rc	3 032
Ch.a payer effort construction	12 019
Etat – charges a payer	160 168
Ch a payer formation continue	5 868
Avoir a etablir clients t.t.c	2 100
Total	**2 315 772**

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg.constat.d avance	261 557		
Total	**261 557**		

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 452 017		4 452 017
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	2 097		2 097
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	30 261		30 261
Ventes de marchandises	37 387 956		37 387 956
Produits des activités annexes	779 771		779 771
TOTAL	**42 652 102**		**42 652 102**

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 14 699 €

Honoraire des autres services : 0 €

Résultat et impôts sur les bénéfices

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 31%	
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit – 15 %	
Plus–Values à LT – 15 %	
Concession de licences – 10 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	111 627
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-26 679	-111 627	84 948
+ Résultat exceptionnel	11 370		11 370
– Participations des salariés			
Résultat comptable	**-15 310**	**-111 627**	**96 317**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 1 422 635 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus–values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	164 647
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**164 647**
C. Déficits reportables	**5 203 787**
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future Base = (A – B – C – D) Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	**1 422 635**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société SAS CREYSROQUE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SOCIETE CIVILE DES MOUSQUETAIRES.

La société a opté pour le règime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 2016.
La société mère est la société civile des mousquetaires.
L'impôt est comptabilisé comme en l'absence d'intégration fiscale.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

Suite à l'abandon de créances de 1 500 K€ consenti par la soiété mère et neutralisé fiscalement, la société bénéficie d'une créances d'IS de 500 K€ sur sa mère, conformément à l'avenant à la convention d'intégration fiscale.

Cependant, cet avenant précise qu'en cas de déneutralisation ultérieure de l'abandon, cette créance sera annulée.

Il est également précisé qu'à la clôture d'un exercice déficitaire, la société filiale ne sera titulaire à raison de cette situation d'aucune créance sur la société mère.

CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr