

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01223

Numéro SIREN : 751 495 029

Nom ou dénomination : SALAO

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002447

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SALAO</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>Départementale 612 Lieu dit Salao 66300 LLUPIA</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>7 5 1 4 9 5 0 2 9 0 0 0 2 5</u>		N é a n t ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>			
		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	AI	504 922	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ	74 184	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	191 394	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	976 601	
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	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	8 381	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	40 906	
TOTAL (II) BJ		BK	1 729 041	1 261 432	
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	BU	918 783	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	3 000	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	4 794	
		Autres créances (3) BZ	CA	249 562	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE	25 544	
		Disponibilités CF	CG	45 083	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	83 810	
TOTAL (III) CJ		CK	4 794	1 375 390	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		4 370 657	1 733 835	2 636 822	
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
Classe de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		SAS SALAO	
Exercice N°			
Néant ☐ *			
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 651 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... DB Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) DC Réserve légale (3) DD 15 761 Réserves statutaires ou contractuelles DE 63 039 Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI) DF Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ) DG Report à nouveau DH (512 530) RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) DI (178 342) Subventions d'investissement DJ Provisions réglementées * DK TOTAL (I) 38 928 DL			
Produit des émissions de titres participatifs DN Avances conditionnées DN TOTAL (III) DO Provisions pour risques et charges DP Provisions pour risques et charges DQ TOTAL (III) DR			
Emprunts obligataires convertibles DS Autres emprunts obligataires DT Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3) DU 1 149 335 Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) DV 338 004 Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DW Dettes fournisseurs et comptes rattachés DX 877 637 Dettes fiscales et sociales DY 213 185 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés DZ 7 863 Autres dettes EA 11 870 Produits constatés d'avance (4) EB TOTAL (IV) 2 597 895 EC Ecart de conversion passif * ED TOTAL GÉNÉRAL (I à V) 2 636 822 EE			
RENVOIS (1) Écart de réévaluation incorporé au capital IB Réserve spéciale de réévaluation (1959) IC Ecart de réévaluation libre ID Réserve de réévaluation (1976) IE Dont Réserve spéciale des plus-values à long terme * EF Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an EG Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP EH			

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise : SAS SALAO		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	10 875 740	FB		FC	10 875 740	
	Production vendue	biens * services *	FD	1 004 669	FE		FF	1 004 669
			FG	74 670	FH	84 790	FI	159 460
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 955 078	FK	84 790	FL	12 039 868	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	15 325		
	Autres produits (1) (11)				FQ	135		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	12 055 328
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	10 080 337	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	123 149	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	11 144	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	838 619	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	86 720	
	Salaires et traitements *					FY	758 110	
	Charges sociales (10)					FZ	202 633	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	246 851	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	272
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	209	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	12 348 044
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(292 716)
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	1	
	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	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 681	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	34 681	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(34 680)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(327 396)	

Designation de l'entreprise SAS SALAO

Néant ☐ *

Produits exceptionnels		Charges exceptionnelles	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	Produits exceptionnels sur opérations de gestion (6 bis)	HE
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG
		Total des charges exceptionnelles (7)	HH

4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	HJ	(IX)	
Impôts sur les bénéfices *	HK	(X)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 232 559
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 410 902
5 - BÉNÉFICE OU PÉRIODE (Total des produits - total des charges)		HN	(178 342)

(1)	Donc	Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Donc	Produits de locations immobilières	HY	
(2)	Donc	Produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	32 324
(3)	Donc	- Crédit-bail mobilier *	HP	
(3)	Donc	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Donc	Charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	23 510
(5)	Donc	Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Donc	Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	Donc	Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6 ter)	Donc	Amortissements des constructions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
(6 ter)	Donc	Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Donc	Transferts de charges	AI	14 965
(10)	Donc	Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(10)	Donc	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11)	Donc	Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Donc	Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Donc	Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	
(13)	Donc	Cotisations facultatives Madelin	A7	
(13)	Donc	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) :	Charges exceptionnelles	Exercice N	
		Produits exceptionnels		
		Charges et produits s'ex antérieurs		
		VNC immobilisations		3 340
		Amendes		236
		Contrôle Urssaf		2 158
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Exercice N	
		Produits antérieurs		
		Ecart s/provisions		629
		Fournisseurs		7 572
		Régul diverses		15 309

[illegible]

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 636 822 E.

Le résultat net comptable est une perte de 178 342,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Le principe de la continuité d'exploitation est maintenu suite au courrier du 14/12/2020 commun entre les sociétés STEGE, SALAO, RIBERETTE et la SAS ITM ALIMENTAIRE SUD EST qui convient ce qui suit :

- Mise en place d'un EOC d'un montant de 250 000€ sur 7 ans émis par SALAO au profit de la SPR ALIMENTAIRE SUD EST,
- Protocole 200 000€ sur les dus marchandises remboursable en 7 ans dont 1 an de différé,
- Avenant au bail en incluant les boutiques de la galerie marchande, sans augmentation de loyer,
- Etalement des dus loyers sur 24 mois.



2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La crise sanitaire COVID-19 et les mesures de confinement annoncées depuis le 16 mars 2020 n'ont pas d'impact sur la présentation des comptes annuels au 31/12/2019 de la société.

Les impact post-clôture sont également peu significatifs.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 504 922

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	504 922	504 922		%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	504 922	504 922		

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 990 473

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	2 330 672	115 887	10 294	2 436 264
Immobilisations financières	67 084		17 797	49 287
TOTAL	2 902 678	115 887	28 091	2 990 473

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 729 041

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	982 723	246 851	5 455	1 224 119
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 487 645	246 851	5 455	1 729 041

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	504 922	0	504 922	Non amortiss.
Agenc.amenag.bat/sol d'autrui	193 521	68 759	124 762	de 4 à 15 ans
Agenc.amenag.station	27 422	2 899	24 523	de 10 à 15 ans
Parking & acces sol/d'autrui	30 969	2 526	28 443	de 10 à 15 ans
Materiel et outillage	169 610	142 620	26 990	de 2 à 10 ans
Materiel outillage stm	79 600	48 774	30 826	de 5 à 7 ans
Inst gale.&amen.divers	1 782 031	883 564	898 468	de 2 à 15 ans
Instal amen station	105 605	61 612	43 994	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	3 500	1 857	1 643	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et info.	6 805	5 524	1 281	de 3 à 5 ans
Materiel informatique stime	32 474	2 237	30 237	10 ans
Mat et mob de bureau	4 726	3 747	978	de 7 à 10 ans
TOTAL	2 941 186	1 224 119	1 717 067	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 437 060

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	49 287		49 287
Actif circulant & charges d'avance	387 773	387 773	
TOTAL	437 060	387 773	49 287

3.4 - Provisions pour dépréciation = 4 794

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	4 884	272		360	4 794
Comptes de tiers	4 884	272		360	4 794
Comptes financiers	4 884	272		360	4 794
Total	4 884	272		360	4 794

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 75 276

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	75 276
Disponibilités	
TOTAL	75 276

3.6 - Charges constatées d'avance = 83 810

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 651 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	65100	10,00	651 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	65100	10,00	651 000

4.2 - Etat des dettes = 2 597 895

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 149 335	457 939	703 084	275 620
Dettes financières diverses	338 004	191 738	146 266	
Fournisseurs	877 637	583 189		
Dettes fiscales & sociales	213 185	213 185		
Dettes sur immobilisations	7 863	7 863		
Autres dettes	11 870	11 870		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 597 895	1 465 785	849 350	275 620

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 218 656

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes étab. de crédit	953
Emprunts & dettes financières div.	1 793
Fournisseurs	89 001
Dettes fiscales & sociales	126 909
Autres dettes	
TOTAL	218 656

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Montant	
6 653	- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
	- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services
6 653	- TOTAL

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunt BPI = 250k€-350k€- Nantissement du fonds de commerce.

Emprunt CRCA = 250 k€- Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 350k€-Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 100k€- Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt Crédit Coopératif = 600k€- Cauton personne morale Stege 100%. Cauton personne physique M. De Sousa 40%. Nantissement du fonds de commerce.

Emprunt Crédit Coopératif = 65k€- Nantissement du fonds de commerce

Emprunt auprès du groupement = 250k€- Cauton personne physique M. De Sousa pour 301k€. Nantissement du fonds de commerce.

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 75 276

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	75 276
Rrro a recevoir ttc(40981000)	55 481
Produit a recevoir ttc(40982000)	13 795
Divers produits a recevoir(46870000)	6 000
TOTAL	75 276

8.2 - Charges constatées d'avance = 83 810

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constat.d'avance(48600000)	64 936
Cca marchandises(48600001)	18 874
TOTAL	83 810

8.3 - Charges à payer = 218 656

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	953
Int.courus/empr.etab.credit(16884000)	953
Emprunts & dettes financières diverses :	1 793
Interet a pay/cpte courant(45580000)	1 793
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	89 001
Fac.a.rec ttc four.march.refe.(40812000)	12 893
Fact.a rec. ttc fourn frais g.(40815000)	76 108
Dettes fiscales et sociales :	126 909
Dette prov. pour congés payés(42820000)	60 971
Charges soc./congés à payer(43820000)	15 852
Organ.soc.charge à payer(43860000)	1 403
Etat - charges à payer(44860000)	48 683
Etat - produits à recevoir(44870000)	16 236
TOTAL	218 656

"Certifié conforme à l'original"

1

2

3

4

SALAO
Société par actions simplifiée au capital de 651 000 euros
Siège social : Départementale 612
Lieudit Salao, 66300 LLUPIA
RCS PERPIGNAN 751 495 029

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -178 342 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-178 342 euros
-----------------------	----------------

Report à nouveau antérieur :	-512 530 euros
------------------------------	----------------

Au compte "report à nouveau"	-178 342 euros
S'élevant ainsi à -690 872 euros	

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Décembre 2020

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Stéphane DE SOUSA



8 rue Faraday
Zone de la linière - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60 - Fax 05 59 32 91 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS SALAO

Lieu-dit SALAO
Départementale 62
66300 LLUPIA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Ce rapport contient 14 pages

SAS SALAO

Siège social : Lieu-dit SALAO Départementale 62 - 66300 LLUPIA

Capital social : € 651 000

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 SALAO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information donnée dans l'annexe des comptes annuels dans la note n°1 « Règles et méthodes comptables » relative au principe de continuité d'exploitation maintenu suite au courrier du 14/12/2020 commun entre les sociétés STEGE, SALAO, RIBERETTE et la SAS ITM ALIMENTAIRE et qui convient ce qui suit :

- Mise en place d'un EOC d'un montant de 250 000 € sur 7 ans émis par SALAO au profit de la SPR ALIMENTAIRE SUD EST,
- Protocole 200 000 € sur les dus marchandises remboursable en 7 ans dont 1 an de différé,
- Avenant au bail en incluant les boutiques de la galerie marchande, sans augmentation de loyer,
- Etalement des dus loyers sur 24 mois.

4 Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 15 décembre 2020

Pour la SAS CFCAExpert,



Mathieu SERVAT

Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

Edité le 19/10/2020

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Fonds commercial	504 922	504 922				
Constructions	251 912	74 184	177 728	6,74	168 773	4,88
Installations techniques, matériel & outillage industriels	249 210	191 394	57 816	2,18	68 590	1,98
Autres immobilisations corporelles	1 935 141	958 541	976 601	37,04	1 109 085	32,04
Immobilisations en cours					1 500	0,04
Prêts	8 381		8 381	0,32	4 833	0,14
Autres immobilisations financières	40 906		40 906	1,55	62 251	1,80
TOTAL (I)	2 990 473	1 729 041	1 261 432	47,84	1 415 033	40,88
Actif circulant						
Marchandises	918 783		918 783	34,84	1 041 932	30,10
Avances & acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	0,11	3 465	0,10
Clients et comptes rattachés	54 401	4 794	49 607	1,88	32 104	0,93
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					716	0,02
. Organismes sociaux	230		230	0,01	846	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 258		41 258	1,56	41 258	1,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	72 149		72 149	2,74	301 051	8,70
. Autres	135 925		135 925	5,15	422 758	12,21
Valeurs mobilières de placement	25 544		25 544	0,97	25 544	0,74
Disponibilités	45 083		45 083	1,71	66 525	1,92
Charges constatées d'avance	83 810		83 810	3,18	110 389	3,19
TOTAL (II)	1 380 184	4 794	1 375 390	52,16	2 046 588	59,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 370 657	1 733 835	2 636 822	100,00	3 461 622	100,00



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

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

Edité le 19/10/2020

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 651 000)	651 000 24,69	651 000 18,81
Réserve légale	15 761 0,60	15 761 0,46
Réserves statutaires ou contractuelles	63 039 2,39	63 039 1,82
Autres réserves		15 707 0,45
Report à nouveau	-512 530 -19,43	-273 043 -7,88
Résultat de l'exercice	-178 342 -6,75	-255 194 -7,36
TOTAL(I)	38 928 1,48	217 270 6,28
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
. Emprunts	1 149 335 43,59	968 544 27,98
. Découverts, concours bancaires		238 250 6,88
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	201 116 7,63	248 307 7,17
. Associés	136 888 5,19	136 356 3,94
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		215 0,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	877 637 33,28	1 291 247 37,30
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	60 971 2,31	66 034 1,91
. Organismes sociaux	81 669 3,10	99 076 2,86
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 848 0,15	53 537 1,55
. Autres impôts, taxes et assimilés	66 698 2,53	76 227 2,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 863 0,30	7 863 0,23
Autres dettes	11 870 0,45	58 696 1,70
TOTAL(IV)	2 597 895 98,52	3 244 352 93,72
TOTAL PASSIF (I à V)	2 636 822 100,00	3 461 622 100,00



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

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

Edité le 19/10/2020

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	10 875 740		10 875 740	90,33	9 681 923	89,53	1 193 817	12,33		
Production vendue biens	1 004 669		1 004 669	8,34	1 006 926	9,31	-2 257	-0,21		
Production vendue services	74 670	84 790	159 460	1,32	125 714	1,16	33 746	26,84		
Chiffres d'Affaires Nets	11 955 078	84 790	12 039 868	100,00	10 814 563	100,00	1 225 305	11,33		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 325	0,13	66 035	0,61	-50 710	-76,78		
Autres produits			135	0,00	2 901	0,03	-2 766	-95,34		
Total des produits d'exploitation (I)			12 055 328	100,13	10 883 499	100,64	1 171 829	10,77		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 080 337	83,72	9 512 109	87,96	568 228	5,97		
Variation de stock (marchandises)			123 149	1,02	-267 402	-2,46	390 551	146,05		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 144	0,09	9 473	0,09	1 671	17,64		
Autres achats et charges externes			838 619	6,97	768 341	7,10	70 278	9,15		
Impôts, taxes et versements assimilés			86 720	0,72	93 883	0,87	-7 163	-7,62		
Salaires et traitements			758 110	6,30	870 060	8,05	-111 950	-12,86		
Charges sociales			202 633	1,68	268 690	2,48	-66 057	-24,57		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			246 851	2,05	218 773	2,02	28 078	12,83		
Dotations aux provisions sur actif circulant			272	0,00	740	0,01	-468	-63,23		
Autres charges			209	0,00	3 032	0,03	-2 823	-93,10		
Total des charges d'exploitation (II)			12 348 044	102,56	11 477 698	106,13	870 346	7,58		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-292 716	-2,42	-594 200	-5,48	301 484	50,74		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Autres intérêts et produits assimilés			1	0,00	1 131	0,01	-1 130	-99,90		
Total des produits financiers (V)			1	0,00	1 131	0,01	-1 130	-99,90		
Intérêts et charges assimilées			34 681	0,29	25 024	0,23	9 657	38,59		
Total des charges financières (VI)			34 681	0,29	25 024	0,23	9 657	38,59		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-34 680	-0,28	-23 893	-0,21	-10 787	-45,14		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-327 396	-2,71	-618 092	-5,71	290 696	47,03		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			177 231	1,47	436 243	4,03	-259 012	-59,36		
Produits exceptionnels sur opérations en capital					63 755	0,59	-63 755	-100,00		
Total des produits exceptionnels (VII)			177 231	1,47	499 998	4,62	-322 767	-64,54		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			25 904	0,22	142 384	1,32	-116 480	-81,80		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 340	0,03	41 837	0,39	-38 497	-92,01		
Total des charges exceptionnelles (VIII)			29 244	0,24	184 221	1,70	-154 977	-84,12		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			147 987	1,23	315 777	2,92	-167 790	-53,13		
Impôts sur les bénéfices (X)			-1 067	-0,00	-47 122	-0,43	46 055	97,74		
Total des Produits (I+III+V+VII)			12 232 559	101,60	11 384 628	105,27	847 931	7,45		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			12 410 902	103,08	11 639 821	107,63	771 081	6,62		
RÉSULTAT NET			-178 342	-1,47	-255 194	-2,35	76 852	30,12		
			Perte		Perte					



CECAExpert
Comptable Audit Conseil

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 629 682,11 E.

Le résultat net comptable est une perte de 178 342,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Le principe de la continuité d'exploitation est maintenu suite au courrier du 14/12/2020 commun entre les sociétés STEGE, SALAO, RIBERETTE et la SAS ITM ALIMENTAIRE SUD EST qui convient ce qui suit :

- Mise en place d'un EOC d'un montant de 250 000€ sur 7 ans émis par SALAO au profit de la SPR ALIMENTAIRE SUD EST,
- Protocole 200 000€ sur les dus marchandises remboursable en 7 ans dont 1 an de différé,
- Avenant au bail en incluant les boutiques de la galerie marchande, sans augmentation de loyer,
- Etalement des dus loyers sur 24 mois.



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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19**

La crise sanitaire COVID-19 et les mesures de confinement annoncées depuis le 16 mars 2020 n'ont pas d'impact sur la présentation des comptes annuels au 31/12/2019 de la société.

Les impact post-clôture sont également peu significatifs.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 504 922 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	504 922	504 922		%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	504 922	504 922		

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 990 473 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	2 330 672	115 887	10 294	2 436 264
Immobilisations financières	67 084		17 797	49 287
TOTAL	2 902 678	115 887	28 091	2 990 473

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 729 041 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Immobilisations corporelles	982 723	246 851	5 455	1 224 119
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 487 645	246 851	5 455	1 729 041

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	504 922	0	504 922	Non amortiss.
Agenc.amenag.bat/sol d'autrui	193 521	68 759	124 762	de 4 à 15 ans
Agenc.amenag.station	27 422	2 899	24 523	de 10 à 15 ans
Parking & acces sol/d'autrui	30 969	2 526	28 443	de 10 à 15 ans
Materiel et outillage	169 610	142 620	26 990	de 2 à 10 ans
Materiel outillage stm	79 600	48 774	30 826	de 5 à 7 ans
Inst gale.&amen.divers	1 782 031	883 564	898 468	de 2 à 15 ans
Instal amen station	105 605	61 612	43 994	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	3 500	1 857	1 643	de 3 à 5 ans
Materiel de bureau et info.	6 805	5 524	1 281	de 3 à 5 ans
Materiel informatique stime	32 474	2 237	30 237	10 ans
Mat et mob de bureau	4 726	3 747	978	de 7 à 10 ans
TOTAL	2 941 186	1 224 119	1 717 067	



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 437 060 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	49 287		49 287
Actif circulant & charges d'avance	387 773	387 773	
TOTAL	437 060	387 773	49 287

3.4 - Provisions pour dépréciation = 4 794 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	4 884	272		360	4 794
Comptes financiers					
Total	4 884	272		360	4 794

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 75 276 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	75 276
Disponibilités	
TOTAL	75 276

3.6 - Charges constatées d'avance = 83 810 E

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



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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 651 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	65100	10,00	651 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	65100	10,00	651 000

4.2 - Etat des dettes = 2 597 895 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 149 335	457 939	703 084	275 620
Dettes financières diverses	338 004	191 738	146 266	
Fournisseurs	877 637	583 189		
Dettes fiscales & sociales	213 185	213 185		
Dettes sur immobilisations	7 863	7 863		
Autres dettes	11 870	11 870		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 597 895	1 465 785	849 350	275 620

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 218 656 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	953
Emprunts & dettes financières div.	1 793
Fournisseurs	89 001
Dettes fiscales & sociales	126 909
Autres dettes	
TOTAL	218 656



6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 653
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 653

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

Emprunt BPI = 250k€-350k€- Nantissement du fonds de commerce.

Emprunt CRCA = 250 k€- Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 350k€-Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 100k€- Nantissement du fonds de commerce. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt Crédit Coopératif = 600k€- Caution personne morale Stege 100%. Caution personne physique M. De Sousa 40%. Nantissement du fonds de commerce.

Emprunt Crédit Coopératif = 65k€- Nantissement du fonds de commerce

Emprunt auprès du groupement = 250k€- Caution personne physique M. De Sousa pour 301k€. Nantissement du fonds de commerce.



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

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 75 276 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	75 276
Rro a recevoir ttc(40981000)	55 481
Produit a recevoir ttc(40982000)	13 795
Divers produits a recevoir(46870000)	6 000
TOTAL	75 276

8.2 - Charges constatées d'avance = 83 810 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charg.constat.d'avance(48600000)	64 936
Cca marchandises(48600001)	18 874
TOTAL	83 810

8.3 - Charges à payer = 218 656 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	953
Int.courus/empr.etab.credit(16884000)	953
Emprunts & dettes financières diverses :	1 793
Interet a pay/cpte courant(45580000)	1 793
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	89 001
Fac.a.rec ttc four.march.refe.(40812000)	12 893
Fact.a rec. ttc fourn frais g.(40815000)	76 108
Dettes fiscales et sociales :	126 909
Dette prov. pour congés payés(42820000)	60 971
Charges soc./congés a payer(43820000)	15 852
Organ.soc.charge a payer(43860000)	1 403
Etat - charges a payer(44860000)	48 683
Etat - produits a recevoir(44870000)	16 236
TOTAL	218 656



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