

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 01/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008831

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>75149502900025</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2021</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	117 344
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	224 820
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 336 921
		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	99 168
TOTAL (II)		BJ	BK	2 184 007	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1
		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	1 185 269
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 000
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 685
		Autres créances (3)	BZ	CA	467 565
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	25 544
		Disponibilités	CF	CG	514 681
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	108 612
		TOTAL (III)	CJ	CK	1 685
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	2 185 693	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS SALAO</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 651 000)	DA	651 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts 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'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG		
	Report à nouveau	DH	-547 922	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	428 293	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	610 171
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	250 000	
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	944 499	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	213 504	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	49	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 054 586	
	Dettes fiscales et sociales	DY	323 814	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	7 199	
	Autres dettes	EA	53 307	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	255	
	TOTAL (IV)	EC	2 847 213	
	Ecarts de conversion passif *	TOTAL (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 457 384	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 670 873	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2022

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	15 243 333	FB		FC	15 243 333					
	Production vendue { biens * services *	FD	1 297 551	FE		FF	1 297 551						
		FG	293 428	FH		FI	293 428						
		FJ	16 834 312	FK		FL	16 834 312						
	Chiffres d'affaires nets *						FM						
	Production stockée *						FN						
	Production immobilisée *						FO	5 600					
	Subventions d'exploitation						FP	73 737					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FQ	1 095					
	Autres Produits (1) (11)						FR	16 914 744					
Total des produits d'exploitation (2) (I)													
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	13 924 137					
	Variation de stock (marchandises) *						FT	-193 213					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	10 221					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	1					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 121 628					
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	111 628					
	Salaires et traitements *						FY	1 030 185					
	Charges sociales (10)						FZ	257 399					
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	216 909					
			- dotations aux provisions				GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	267				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD					
	Autres charges (12)						GE	4 074					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										GF	16 483 236	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	431 508		
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	8 797					
	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	8 797	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ						
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	31 571					
	Différences négatives de change						GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT						
	Total des charges financières (VI)										GU	31 571	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	-22 774		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	408 734		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise SAS SALAO

Néant ☐ *

		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	132 110
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 350
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	152 460
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 402
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	17 819
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	28 221
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	124 239
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	104 680
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 076 001
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	16 647 708
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	428 293
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	11 181
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	9 182
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	HX	3 190
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	69 063
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatifs A6 Obligatoires A9	A3	
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A4	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N
pénalités	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
franchises sinistres	220		
charges / produits s/exercices antérieurs	1 000		
cession immobilisations	9 182	11 181	
contenants	17 819	20 350	
		1 932	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
régul fournisseurs	Charges antérieures	Produits antérieurs	
écarts provisions	9 182	5 833	
		5 348	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

CERTIFIÉ
CONFORME

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 3 457 383.55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 428 292.59 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu proche de la méthode "premier entré, premier sorti" compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité de supermarché.

Aucune provision pour dépréciation n'est constatée au regard de la gestion des dates limites de vente du taux de rotation sur le rayon non alimentaire "marchandises générales".

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds de commerce	504 922			504 922
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	504 922			504 922
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	504 922			



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	504 922		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	253 610		47 724
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		252 010		16 643
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 896 822		100 688
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	20 000		697
		Matériel de bureau & mobilier informatique	45 904		790
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 468 346		166 543
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		54 248		53 301
		TOTAL	54 248		53 301
TOTAL GENERAL			3 027 516		219 844

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			504 922	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			301 334	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 190	267 463	
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 997 509	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		20 000	697	
		Mat. bureau, inform., mobilier			46 695	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		21 190	2 613 699	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				107 549	
		TOTAL			107 549	
TOTAL GENERAL				21 190	3 226 170	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	94 185	23 159		117 344
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	207 772	18 238	1 190	224 820
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 146 127	169 926		1 316 053
Matériel de transport	1 181	1 010	2 181	10
Mat. bureau et informatiq., mob.	16 283	4 575		20 858
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 465 546	216 909	3 371	1 679 085
TOTAL GENERAL	1 465 546	216 909	3 371	1 679 085

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	504 922			504 922
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	504 922			504 922

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles	504 922			504 922
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	6 092	267	4 674	1 685
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	511 015	267	4 674	506 608
	TOTAL GÉNÉRAL	511 015	267	4 674	506 608
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		267	4 674	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 381		8 381
	Autres immobilisations financières	99 168		99 168
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	682	682	
	Autres créances clients	111 551	111 551	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	90 994	90 994	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	119 082	119 082	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	256 889	256 889	
	Charges constatées d'avance	108 612	108 612	
	TOTAUX	795 960	688 410	107 550
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		108 612
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	108 612

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		2 194
Autres créances		111 858
Disponibilités		
	TOTAL	114 052



CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	65 100.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	65 100.00	10.00



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		250 000			250 000
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	944 499	197 721	707 810	38 969
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		212 979	33 467	131 910	47 602
Fournisseurs & comptes rattachés		1 054 586	1 054 586		
Personnel & comptes rattachés		81 815	81 815		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		114 285	114 285		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	63 422	63 422		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	6 374	6 374		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	57 919	57 919		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		7 199	7 199		
Groupe & associés (2)		525	525		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		53 307	53 307		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		255	255		
TOTAUX		2 847 164	1 670 873	839 720	336 571
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	590 001			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	321 316			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	255
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	255

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	845
Emprunts et dettes financières divers	180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 968
Dettes fiscales et sociales	155 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	261 491

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 497.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunt BPI = 250K€ + 350K€ - nantissement du FC

Emprunt CRCA = 250K€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25K€

Emprunt CRCA = 350K€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25K€

Emprunt CRCA = 100K€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25 K€

Emprunt Crédit Coopératif = 600K€ - Caution personne morale Stege 100%. Caution personne physique M.De Sousa 40%
Nantissement du FC

Emprunt Crédit Coopératif = 65K€ - Nantissement du FC

Emprunt auprès du groupement = 200K€ - Caution personne physique M.De Sousa. Nantissement du FC

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 600	6 800
TOTAL	6 600	6 800

CERTIFIÉ
CONFORME

"Certifié conforme à l'original"

[Signature]

W

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 30 JUIN 2022

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 428 293 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	428 293 euros
------------------------	---------------

Absorption des pertes antérieures	428 293 euros
-----------------------------------	---------------

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Stéphane DE SOUSA



8 rue Faraday
Zone de la linère - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 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 2021

Ce rapport contient 24 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 2021

Aux Associés,

1 Opinion

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 Fondement de l'opinion

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3 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

vos connaissances 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 dans « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précise les modalités de valorisation des stocks.
- Nous nous sommes assurés de la correspondance du rapprochement du chiffre d'affaires issu du logiciel de gestion avec le compte de résultat.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'autres observations 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.

5 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.

6 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 14 juin 2022

Pour la SAS CFCAExpert,



Mathieu SERVAT
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	504 922	504 922		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	301 334	117 344	183 990	159 425
Installations tech., matériel et outillages industriels	267 463	224 820	42 643	44 238
Autres immobilisations corporelles	2 044 901	1 336 921	707 980	799 137
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 381		8 381	8 381
Autres immobilisations financières	99 168		99 168	45 867
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 226 171	2 184 007	1 042 164	1 057 048
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1		1	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 185 269		1 185 269	992 059
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	29 120
Créances				
Clients (3)	109 357		109 357	71 563
Clients douteux, litigieux (3)	682	1 685	-1 004	-2 001
Clients Factures à établir (3)	2 194		2 194	21 318
Autres créances (3)	274 060		274 060	185 371
Fournisseurs débiteurs	74 424		74 424	11 120
Groupe et associés (3)	119 082		119 082	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	25 544		25 544	25 544
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	514 681		514 681	381 747
Charges constatées d'avance (3)	108 612		108 612	39 356
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 416 906	1 685	2 415 220	1 755 196
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	5 643 076	2 185 693	3 457 384	2 812 244

(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

61

BILAN - PASSIF

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 651 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
Capital (dont versé : 651 000)	651 000	651 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	15 761	15 761
Réserves statutaires ou contractuelles	63 039	63 039
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-547 922	-690 872
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	428 293	142 950
SITUATION NETTE	610 171	181 878
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	610 171	181 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles	250 000	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	944 499	981 888
Emprunts et dettes financières diverses (3)	212 979	152 886
Groupe et associés	525	34 001
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49	59
Fournisseurs	949 618	1 118 276
Fournisseurs, factures non parvenues	104 968	97 789
Dettes fiscales et sociales	323 814	221 004
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 199	7 863
Autres dettes	53 307	16 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	255	
TOTAL DETTES	2 847 213	2 630 366
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	3 457 384	2 812 244
(1) Dont à plus d'un an	1 176 291	901 397
(1) Dont à moins d'un an	1 670 873	1 728 969
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		1 310
(3) Dont emprunts participatifs		



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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	15 243 333	91	12 867 305	91	2 376 028	18
Production vendue (biens et services)	1 590 979	9	1 198 464	9	392 514	33
Montant net du chiffre d'affaires	16 834 312	100	14 065 769	100	2 768 543	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 600				5 600	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	73 737		17 647		56 090	318
Autres produits	1 095		691		403	58
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	16 914 744	100	14 084 108	100	2 830 636	20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	13 924 137	83	11 640 030	83	2 284 108	20
Variation de stocks	-193 213	-1	-73 275	-1	-119 938	-164
Achats de matières premières et autres approvisionnements	10 221		10 693		-472	-4
Variation de stocks	1				1	
Autres achats et charges externes	1 121 628	7	939 467	7	182 161	19
Impôts, taxes et versements assimilés	111 628	1	116 739	1	-5 112	-4
Salaires et traitements	1 030 185	6	849 346	6	180 839	21
Charges sociales	257 399	2	216 380	2	41 018	19
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	216 909	1	243 641	2	-26 731	-11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	267		3 059		-2 792	-91
Dotations aux provisions						
Autres charges	4 074		1 944		2 130	110
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16 483 236	98	13 948 024	99	2 535 212	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	431 508	3	136 084	1	295 424	217
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 797	0.05			8 797	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 797	0.05			8 797	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 571	0.19	29 330	0.21	2 241	7.64
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	31 571	0.19	29 330	0.21	2 241	7.64
RÉSULTAT FINANCIER	-22 774	-0.14	-29 330	-0.21	6 556	22.35
RÉSULTAT COURANT avant impôts	408 734	2.43	106 754	0.76	301 980	282.88
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	132 110	0.78	53 396	0.38	78 714	147.41
Sur opérations en capital	20 350	0.12	2 333	0.02	18 017	772.14
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	152 460	0.91	55 729	0.40	96 730	173.57
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	10 402	0.06	18 246	0.13	-7 844	-42.99
Sur opérations en capital	17 819	0.11	1 287	0.01	16 533	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 221	0.17	19 533	0.14	8 688	44.48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	124 239	0.74	36 197	0.26	88 042	243.23
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	104 680	0.62			104 680	
TOTAL DES PRODUITS	17 076 001	101.44	14 139 837	100.53	2 936 163	20.77
TOTAL DES CHARGES	16 647 708	98.89	13 996 887	99.51	2 650 821	18.94
Bénéfice ou Perte	428 293	2.54	142 950	1.02	285 342	199.61

(3) Dont produits concernant les entités liées
 (4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 3 457 383.55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 428 292.59 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.



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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu proche de la méthode "premier entré, premier sorti" compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité de supermarché.

Aucune provision pour dépréciation n'est constatée au regard de la gestion des dates limites de vente du taux de rotation sur le rayon non alimentaire "marchandises générales".

CRÉANCES

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



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



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds de commerce	504 922			504 922
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	504 922			504 922
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	504 922			



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

61

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	504 922	
	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui		253 610	47 724
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		252 010	16 643
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 896 822	100 688
	Autres immos corporelles			
CORPORELLES	Matériel de transport		20 000	697
	Matériel de bureau & mobilier informatique		45 904	790
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	2 468 346	166 543
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		54 248	53 301
FINANCIERES		TOTAL	54 248	53 301
		TOTAL GENERAL	3 027 516	219 844

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		504 922	
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui			301 334	
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		1 190	267 463	
	Inst. gal. agen. amé. divers			1 997 509	
	Autres immos corporelles				
CORPORELLES	Matériel de transport		20 000	697	
	Mat. bureau, inform., mobilier			46 695	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	21 190	2 613 699	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			107 549	
FINANCIERES		TOTAL		107 549	
		TOTAL GENERAL	21 190	3 226 170	



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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	94 185	23 159		117 344
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	207 772	18 238	1 190	224 820
Inst. générales agencem. amén.	1 146 127	169 926		1 316 053
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	1 181	1 010	2 181	10
Mat. bureau et informatiq., mob.	16 283	4 575		20 858
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 465 546	216 909	3 371	1 679 085
TOTAL GENERAL	1 465 546	216 909	3 371	1 679 085

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	504 922			504 922
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	504 922			504 922



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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	504 922			504 922
	- corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	6 092	267	4 674	1 685
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	511 015	267	4 674	506 608
	TOTAL GÉNÉRAL	511 015	267	4 674	506 608
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		267	4 674	
	Dont dotations & reprises - financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



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

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 381		8 381
	Autres immobilisations financières	99 168		99 168
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	682	682	
	Autres créances clients	111 551	111 551	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	600	600	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	90 994	90 994	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	119 082	119 082	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	256 889	256 889	
	Charges constatées d'avance	108 612	108 612	
TOTAUX		795 960	688 410	107 550
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



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

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		108 612
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	108 612

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		2 194
Autres créances		111 858
Disponibilités		
	TOTAL	114 052

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	65 100.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	65 100.00	10.00



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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	250 000			250 000
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	944 499	197 721	707 810	38 969
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	212 979	33 467	131 910	47 602
Fournisseurs & comptes rattachés	1 054 586	1 054 586		
Personnel & comptes rattachés	81 815	81 815		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	114 285	114 285		
Etat & Impôts sur les bénéfices	63 422	63 422		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	6 374	6 374		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	57 919	57 919		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	7 199	7 199		
Groupe & associés (2)	525	525		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	53 307	53 307		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	255	255		
TOTAUX	2 847 164	1 670 873	839 720	336 571
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	590 001			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	321 316			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 04140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

4

100

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	255
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	255

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	845
Emprunts et dettes financières divers	180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 968
Dettes fiscales et sociales	155 498
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	261 491

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 497.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunt BPI = 250K€ + 350K€ - nantissement du FC

Emprunt CRCA = 250K€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25K€

Emprunt CRCA = 350K€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25K€

Emprunt CRCA = 100K€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25 K€

Emprunt Crédit Coopératif = 600K€ - Caution personne morale Stege 100%. Caution personne physique M.De Sousa 40%

Nantissement du FC

Emprunt Crédit Coopératif = 65K€ - Nantissement du FC

Emprunt auprès du groupement = 200K€ - Caution personne physique M.De Sousa. Nantissement du FC



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

10



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 600	6 800
TOTAL	6 600	6 800

COMMENTAIRE

Fin de l'intégration fiscale avec la SAS STEGE au 01/01/2021



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

