

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 00011

Numéro SIREN : 817 220 114

Nom ou dénomination : CHAUSSURES CLYDE

Ce dépôt a été enregistré le 10/11/2020 sous le numéro de dépôt 2502

SAS CLYDE

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



12 SQUARE ST JOHN PERSE
36000 CHATEAUROUX

Exercice clos le 31 janvier

2020

COMPTES ANNUELS

GROUPE Y CONSEIL

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée
Membre indépendant du réseau Nexia International - Membre de l'Association Technique A.T.H.

SAS au capital de 37 000 €
Siège social : 53 rue des Marais - CS 18421 - 79024 NIORT Cedex - Tél. : 05 49 32 49 01
RCS NIORT B 500 114 558 - APE 6920 Z - TVA: FR 66 500 114 558

FONTENAY-LE-COMTE - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - LUÇON - NANTES - NIORT - PARIS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2020	Net 31/01/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 288	5 171	3 117	3 800
Fonds commercial (1)	2 979 815	40 000	2 939 815	2 974 995
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	82 932		82 932	82 932
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32 277	32 277		141
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860	6 860		
Autres immobilisations corporelles	2 896 171	2 606 099	290 072	357 954
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	53 636		53 636	52 508
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 059 995	2 690 408	3 369 587	3 472 344
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 220 180	100 488	2 119 692	2 291 066
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 773		12 773	32 149
Autres créances	267 410		267 410	410 400
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	127 995		127 995	60 785
Charges constatées d'avance (3)	11 754		11 754	13 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 640 111	100 488	2 539 623	2 807 579
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 700 105	2 790 896	5 909 210	6 279 924
(1) Dont droit au bail			880 883	895 883
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 663	948

Bilan passif

	31/01/2020	31/01/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	139 028	139 028
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 298 000	2 316 000
Report à nouveau	491	544
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 928	-18 053
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 004 448	2 987 519
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	52 377	100 256
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 377	100 256
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 323 435	1 478 614
Emprunts et dettes financières diverses (3)	493 301	433 656
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 670	629 182
Dettes fiscales et sociales	268 365	325 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		42 595
Autres dettes	380 615	282 607
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 852 385	3 192 149
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 909 210	6 279 924
(1) Dont à plus d'un an (a)	142 612	586 164
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 709 773	2 605 985
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 081 794	1 202 332
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2020	31/01/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 284 678	188	5 284 866	5 444 889
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	5 284 678	188	5 284 866	5 444 889
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			132 710	149 297
Autres produits			855	44
Total produits d'exploitation (I)			5 418 431	5 594 230
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			2 825 056	3 286 908
Variations de stock			263 437	-136 853
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 806	23 580
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 077 157	1 179 701
Impôts, taxes et versements assimilés			70 946	81 021
Salaires et traitements			677 393	683 124
Charges sociales			177 163	181 206
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			93 162	135 350
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			40 000	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			100 488	110 015
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 469	3 670
Total charges d'exploitation (II)			5 342 078	5 547 722
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			76 352	46 508
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			13 503	14 215
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			13 503	14 215
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 503	-14 215
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			62 849	32 294

Compte de résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 431	
Sur opérations en capital	300	76 067
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	73 890	
Total produits exceptionnels (VII)	79 621	76 067
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 807	9 275
Sur opérations en capital	63 724	117 139
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 011	
Total charges exceptionnelles (VIII)	125 542	126 414
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45 921	-50 347
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	5 498 052	5 670 297
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 481 123	5 688 350
BENEFICE OU PERTE	16 928	-18 053
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 724	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	8 466	2 927
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/02/2019 au 31/01/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLYDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020, dont le total est de 5 909 210 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 928 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 15 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

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

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

Fonds commercial

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

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu. La valeur de réalisation est appréciée par les dirigeants.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du

Règles et méthodes comptables

taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,76 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 20 Septembre 2019, les associés de la SAS CLYDE ont décidé de dissoudre la SARL CFC par anticipation et sans liquidation.

Cette transmission universelle de patrimoine est devenue définitive à la date prévue, soit le 13 Novembre 2019.

Sur le plan fiscal, la dissolution-confusion prend effet rétroactivement à la date du 1er Septembre 2019.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 974 995	19 820	15 000	2 979 815
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	91 220			91 220
Immobilisations incorporelles	3 066 216	19 820	15 000	3 071 035
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 784			5 784
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 493			26 493
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860			6 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 518 277	86 206		2 604 483
- Matériel de transport	154 405			154 405
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 812	10 471		137 283
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 838 631	96 677		2 935 308
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	52 508	1 128		53 636
Immobilisations financières	52 523	1 128		53 651
ACTIF IMMOBILISE	5 957 370	117 625	15 000	6 059 995

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	19 820	96 677	1 128	117 625
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	19 820	96 677	1 128	117 625
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 000			15 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	15 000			15 000

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2020
Éléments achetés	2 032 908
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	66 024
Total	2 098 932

Dépréciation du fonds commercial : 40 000 euros

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 488	683		5 171
Immobilisations incorporelles	4 488	683		5 171
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 784			5 784
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 352	141		26 493
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860			6 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 233 141	144 844		2 377 985
- Matériel de transport	95 708	13 766		109 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 692	5 949		118 641
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 480 537	164 699		2 645 236
ACTIF IMMOBILISE	2 485 025	165 382		2 650 408

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 345 572 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	53 636		53 636
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 773	11 110	1 663
Autres	267 410	267 410	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 754	11 754	
Total	345 572	290 273	55 299
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNIS.RRR A OBTENIR	11 434
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 046
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	21 503
Total	33 983

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	100 256	26 011	73 890		52 377
Total	100 256	26 011	73 890		52 377
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		26 011	73 890		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 852 385 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 081 794	1 081 794		
- à plus de 1 an à l'origine	241 642	100 559	141 082	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 530			1 530
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 670	386 670		
Dettes fiscales et sociales	268 365	268 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	872 386	872 386		
Produits constatés d'avance				
Total	2 852 385	2 709 773	141 082	1 530
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	97 596			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	132 236			
(**) Dont envers les associés	491 771			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 491 771 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		153 434	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		153 434	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	78 670
CONGES A PAYER	65 582
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	18 655
ETAT AUTRES CH. A PAYER	6 199
Total	169 106

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	11 754		
Total	11 754		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Autres charges d'exploitation	8 466	
Autres produits d'exploitation		3 724
Total	8 466	3 724

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 197 184 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Abandon sur compte courant avec clause de retour à meilleure fortune	197 184
Autres engagements donnés	197 184
Total	197 184
Dont concernant :	
Les dirigeants	197 184
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 42 214 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Evènements post clôture

L'épidémie du coronavirus, dont nous ignorons encore l'ampleur et la durée, s'est propagée dans le monde entier depuis janvier 2020. Pour faire face à cette crise sanitaire, la France a pris des mesures de confinement en mars 2020 afin de limiter la propagation du virus.

Les impacts de cette crise sanitaire sur les comptes de l'exercice clos au 31 Janvier 2021 et les conséquences pour la société ne sont pas encore connus à la date d'établissement des comptes.

Il s'agit d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice clos au 31 Janvier 2020.

CHAUSSURES CLYDE

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social : 12 square Saint John Perse
36000 CHATEAUROUX

817 220 114 RCS CHATEAUROUX

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 OCTBRE 2020

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 16 928,38 € de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat de l'exercice	16 928,38 €
- Report à nouveau antérieur	491,45 €
Total	<hr/> 17 419,83 €

Affectation :

- Autres réserves	17 000,00 €
<i>Ledit compte étant porté de 2 298 000 € à 2 315 000 €</i>	
- Report à nouveau	419,83 €
- Total	<hr/> 17 419,83 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme.

Michel KRILEWYER – Président



SAS CLYDE

Société par actions simplifiée au Capital de 500 000 €

RCS Châteauroux B 817 220 114

12 Square Saint John Perse

36000 CHATEAUROUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

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 CLYDE relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 29 mai 2020 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.

Fondement de l'opinion

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Février 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.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les actifs incorporels.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 29 mai 2020 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 au Président appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

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 Artigues-près-Bordeaux, le 12 octobre 2020

A.C.S.E.

Gilles DAURIAC

Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2020	Net 31/01/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	8 288	5 171	3 117	3 800
Fonds commercial (1)	2 979 815	40 000	2 939 815	2 974 995
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	82 932		82 932	82 932
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	32 277	32 277		141
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860	6 860		
Autres immobilisations corporelles	2 896 171	2 606 099	290 072	357 954
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	53 636		53 636	52 508
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 059 995	2 690 408	3 369 587	3 472 344
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 220 180	100 488	2 119 692	2 291 066
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 773		12 773	32 149
Autres créances	267 410		267 410	410 400
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	127 995		127 995	60 785
Charges constatées d'avance (3)	11 754		11 754	13 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 640 111	100 488	2 539 623	2 807 579
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 700 105	2 790 896	5 909 210	6 279 924
(1) Dont droit au bail			880 883	895 883
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			1 663	948

Bilan passif

	31/01/2020	31/01/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	139 028	139 028
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 298 000	2 316 000
Report à nouveau	491	544
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	16 928	-18 053
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 004 448	2 987 519
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	52 377	100 256
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 377	100 256
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 323 435	1 478 614
Emprunts et dettes financières diverses (3)	493 301	433 656
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 670	629 182
Dettes fiscales et sociales	268 365	325 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		42 595
Autres dettes	380 615	282 607
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 852 385	3 192 149
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 909 210	6 279 924
(1) Dont à plus d'un an (a)	142 612	586 164
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 709 773	2 605 985
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 081 794	1 202 332
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2020	31/01/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 284 678	188	5 284 866	5 444 889
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	5 284 678	188	5 284 866	5 444 889
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			132 710	149 297
Autres produits			855	44
Total produits d'exploitation (I)			5 418 431	5 594 230
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			2 825 056	3 286 908
Variations de stock			263 437	-136 853
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 806	23 580
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 077 157	1 179 701
Impôts, taxes et versements assimilés			70 946	81 021
Salaires et traitements			677 393	683 124
Charges sociales			177 163	181 206
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			93 162	135 350
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			40 000	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			100 488	110 015
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 469	3 670
Total charges d'exploitation (II)			5 342 078	5 547 722
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			76 352	46 508
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			13 503	14 215
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			13 503	14 215
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 503	-14 215
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			62 849	32 294

Compte de résultat (suite)

	31/01/2020	31/01/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 431	
Sur opérations en capital	300	76 067
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	73 890	
Total produits exceptionnels (VII)	79 621	76 067
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 807	9 275
Sur opérations en capital	63 724	117 139
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 011	
Total charges exceptionnelles (VIII)	125 542	126 414
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-45 921	-50 347
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	5 498 052	5 670 297
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 481 123	5 688 350
BENEFICE OU PERTE	16 928	-18 053
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 724	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	8 466	2 927
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CLYDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2020, dont le total est de 5 909 210 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 928 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2019 au 31/01/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 15 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

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

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

Fonds commercial

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

Stocks

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu. La valeur de réalisation est appréciée par les dirigeants.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du

Règles et méthodes comptables

taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,76 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 20 Septembre 2019, les associés de la SAS CLYDE ont décidé de dissoudre la SARL CFC par anticipation et sans liquidation. Cette transmission universelle de patrimoine est devenue définitive à la date prévue, soit le 13 Novembre 2019.

Sur le plan fiscal, la dissolution-confusion prend effet rétroactivement à la date du 1er Septembre 2019.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 974 995	19 820	15 000	2 979 815
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	91 220			91 220
Immobilisations incorporelles	3 066 216	19 820	15 000	3 071 035
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 784			5 784
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 493			26 493
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860			6 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 518 277	86 206		2 604 483
- Matériel de transport	154 405			154 405
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 812	10 471		137 283
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 838 631	96 677		2 935 308
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	52 508	1 128		53 636
Immobilisations financières	52 523	1 128		53 651
ACTIF IMMOBILISE	5 957 370	117 625	15 000	6 059 995

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	19 820	96 677	1 128	117 625
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	19 820	96 677	1 128	117 625
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 000			15 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	15 000			15 000

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2020
Éléments achetés	2 032 908
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	66 024
Total	2 098 932

Dépréciation du fonds commercial : 40 000 euros

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 488	683		5 171
Immobilisations incorporelles	4 488	683		5 171
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	5 784			5 784
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 352	141		26 493
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 860			6 860
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 233 141	144 844		2 377 985
- Matériel de transport	95 708	13 766		109 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 692	5 949		118 641
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 480 537	164 699		2 645 236
ACTIF IMMOBILISE	2 485 025	165 382		2 650 408

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 345 572 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	53 636		53 636
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 773	11 110	1 663
Autres	267 410	267 410	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 754	11 754	
Total	345 572	290 273	55 299
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNIS.RRR A OBTENIR	11 434
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 046
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	21 503
Total	33 983

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	100 256	26 011	73 890		52 377
Total	100 256	26 011	73 890		52 377
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		26 011	73 890		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 852 385 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 081 794	1 081 794		
- à plus de 1 an à l'origine	241 642	100 559	141 082	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 530			1 530
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 670	386 670		
Dettes fiscales et sociales	268 365	268 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	872 386	872 386		
Produits constatés d'avance				
Total	2 852 385	2 709 773	141 082	1 530
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	97 596			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	132 236			
(**) Dont envers les associés	491 771			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 491 771 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		153 434	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total		153 434	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	78 670
CONGES A PAYER	65 582
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	18 655
ETAT AUTRES CH. A PAYER	6 199
Total	169 106

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	11 754		
Total	11 754		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 200 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Autres charges d'exploitation	8 466	
Autres produits d'exploitation		3 724
Total	8 466	3 724

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 197 184 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Abandon sur compte courant avec clause de retour à meilleure fortune	197 184
Autres engagements donnés	197 184
Total	197 184
Dont concernant :	
Les dirigeants	197 184
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 42 214 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Evènements post clôture

L'épidémie du coronavirus, dont nous ignorons encore l'ampleur et la durée, s'est propagée dans le monde entier depuis janvier 2020. Pour faire face à cette crise sanitaire, la France a pris des mesures de confinement en mars 2020 afin de limiter la propagation du virus.

Les impacts de cette crise sanitaire sur les comptes de l'exercice clos au 31 Janvier 2021 et les conséquences pour la société ne sont pas encore connus à la date d'établissement des comptes.

Il s'agit d'un événement postérieur à la clôture qui n'a pas d'impact sur les comptes de l'exercice clos au 31 Janvier 2020.