

RCS : MONTLUCON

Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00142

Numéro SIREN : 837 680 990

Nom ou dénomination : BAYA

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2022 sous le numéro de dépôt 1741

SAS BAYA

Etats Greffe

Bilan au 31/01/2022

11 QUAI LEDRU ROLLIN

03100 MONTLUCON

SIRET : 83768099000012

Le gérant


BAYA
SAS AU CAPITAL DE 10.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 211 QUAI LEDRU-ROLLIN
03100 MONTLUÇON
RCS 837 680 990

APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

I - Extrait du texte des résolutions proposées à l'Assemblée générale Ordinaire du 28 juillet 2022

.../...

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 76.142 euros, de la manière suivante :

- au compte Autres Réserves, pour 76.142 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement ⁽¹⁾
2019	/	/
2020	/	/
2021	200.000	200.000

⁽¹⁾ en cas de distribution à une personne physique - hors option pour le prélèvement libératoire.

.../...

II - Extrait du procès-verbal d'Assemblée générale Ordinaire du 28 juillet 2022

.../...

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 76.142 euros, de la manière suivante :

- au compte Autres Réserves, pour 76.142 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement ⁽¹⁾
2019	/	/
2020	/	/
2021	200.000	200.000

⁽¹⁾ en cas de distribution à une personne physique - hors option pour le prélèvement libératoire.

MISE AUX VOIX, CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :



.../...

BAYA

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

Ce rapport contient 13 pages

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RIOM



BAYA

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 211 Quai Ledru Rollin

03100 – MONTLUCON

837 680 990 R.C.S. MONTLUCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'Assemblée Générale,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée au terme de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BAYA, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, 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 :

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE :

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 1^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

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 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.

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu, conformément aux modalités indiquées dans le paragraphe relatif aux stocks dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier l'approche retenue sur la base des éléments disponibles à ce jour, et à vérifier la correcte application de cette méthode.

4°) VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5°) RESPONSABILITES 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 votre Président.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement 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.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 13 juillet 2022

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Commissaire

Olivier JOANNET Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
			Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	14 960	14 272	688	4 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	47 715	14 106	33 610	27 714
Installations tech., matériels et outillages industriels	38 158	11 980	26 178	25 420
Autres immobilisations corporelles	278 211	109 573	168 638	195 612
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	200
TOTAL (I)	379 245	149 931	229 314	253 016
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 984 572		2 984 572	3 335 913
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	132 847	18 814	114 033	103 007
Capital souscrit et appelé, non versé	1 012 973		1 012 973	1 375 743
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	572 454		572 454	68 018
Charges constatées d'avance	68 620		68 620	66 845
TOTAL (II)	4 771 466	18 814	4 752 652	4 953 726
Frais d'émission d'emprunts à terme (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 150 711	168 745	4 981 966	5 206 742

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence	10 000	10 000
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	212 821	391 729
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	76 142	-151 200
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	299 963	423 820
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)	6 091	19 721
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	6 091	19 721
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	413 424	1 195 558
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 280 596	306 876
Dettes fiscales et sociales	954 378	2 338 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		895 627
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	27 515	20 842
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	4 675 912	4 763 201
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 981 966	5 206 742
dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		
		895 428

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2021 au 31/01/2022		Du 01/02/2020 au 31/01/2021	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	38 492 754		38 492 754	36 837 235
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 155 602		4 155 602	4 270 998
Chiffre d'affaires Net	42 648 356		42 648 356	41 108 233
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			251 979	153 994
Autres produits			115 147	5 987
		TOTAL (I)	43 015 482	41 268 213
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 712 673	33 408 262
Variation de stocks (marchandises)			351 341	57 920
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 618	75 722
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 022 097	2 986 201
Impôts, taxes et versements assimilés			460 049	434 158
Salaires et traitements			3 115 307	2 855 914
Charges sociales			1 053 487	1 004 410
Dotations aux amortissements sur immobilisations			50 578	47 548
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			14 316	12 130
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 091	19 721
Autres charges			65 541	47 505
		TOTAL (II)	42 937 097	40 949 491

* Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

* Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)

Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)

Produits financiers

Produits financiers de participation (3)

Produits des autres valeurs mobilières et

Autres intérêts et produits assimilés (3)

Depreciation, provisions, and

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières

Charges financières

Dotations financières aux amortissements

Intérêts et charges assimilées (4)

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs

DECISION TABLES

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

-13-

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Clément - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2021 Au 31/01/2022	Du 01/02/2020 Au 31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 811	
Sur opérations en capital		1 326
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 811	1 326
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 634	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	10 634	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 823	1 326
Participations des salariés (X)	17 378	94 036
Impôts sur les bénéfices (X)	-26 522	49 706
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43 019 293	41 269 539
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 943 151	41 097 249
BÉNÉFICE OU PÉRTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	76 142	172 291

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(7) *Don't worry about the difference between the two*

(3) Dont produits concernant les entités liées

(A) $\text{C}_{10}\text{H}_{16}\text{O}$ is a cyclic alcohol. It is a 10-membered ring with a hydroxyl group. The structure is 1-cyclohexylmethanol.

¹⁰ Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels.

2

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 981 966 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 76 142 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Elle exploite un hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Montluçon (03).

Appartenance à un groupe financier :

La société appartient au groupe YMB.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 981 966 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 76 142 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Conséquences de l'événement Covid-19 : impact non significatif

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos prestations, et en réponse à laquelle l'entreprise étudie les possibilités de répercussion sur ses propres prix de vente, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en termes d'occurrence ni en valeur.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|-------------|
| • Logiciels informatiques | 3 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 8 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Installations générales | 8 à 10 ans, |
| • Matériel informatique | 5 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Pour des raisons pratiques et sauf écarts significatifs, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Coud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.40%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 15 210 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	121	125
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	124	128

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	10.00000	10 000

SIREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tel : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Engagements financiers

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

ENGAGEMENTS DONNES :		Montant en Euros
Nature des engagements donnés		
Effets escomptés non échus		
Aval et cautions		
Crédit-bail mobilier		
Crédit-bail immobilier		
Autres engagements		
Engagements de départ en retraite		100 944
TOTAL		100 944

ENGAGEMENTS RECUS :		Montant en Euros
Nature des engagements reçus		
Abandon de créances		
TOTAL		

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
SAS YABE		
72 AV MAL JUIN 64200 BIARRITZ	103 000	60,00

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Reévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances viembrements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	14 960	14 960		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.	36 251			11 465
Installations techniques, matériel et outillages ind.	30 632			7 526
Inst. gales., agents. et aménagt. divers	252 887			7 885
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	17 439			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	337 209			26 876
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	200			
TOTAL	200			
TOTAL GENERAL	352 369			26 876
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. par mise en équival.	Revaloris. légale ou eval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL	14 960			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const	47 715			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	38 158			
Inst. gales., agents. et aménagt. divers	260 772			
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier	17 439			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	364 085			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	200			
TOTAL	200			
TOTAL GENERAL	379 245			

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice						
Immobilisations amortissables		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et développement						
Fonds commercial						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 891	3 381			14 272
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions :						
- Sur sol propre						
- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		8 537	5 569			14 106
Installations techniques, matériel et outillage industriel		5 212	6 769			11 980
Installations générales, agencements et aménagements divers		66 430	31 371			97 801
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 284	3 488			11 772
Emballages récupérables et divers						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
		88 463	47 197			135 659
TOTAL GÉNÉRAL		99 353	50 578			149 931
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables		Dotations		Reprises		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et dvp.						
Fonds commercial						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions :						
- Sur sol propre						
- Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agents et aménag.						
des constructions						
Inst. techniques, mat. et outillage						
industriels						
Inst. gales, agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bur. et informat., mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acqui. de titres de particip.						
TOTAL GÉNÉRAL						
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augment.		Montant net en fin d'exercice

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Augmentations des dotations de l'exercice		Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
	Montant au début de l'exercice	Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice	
Règlementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	19 721	6 091	19 721	6 091	6 091
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	19 721	6 091	19 721	6 091	6 091
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	13 465	74 253	68 904	18 814	18 814
TOTAL GENERAL (I+II+III)	33 185	80 343	88 624	24 902	24 902
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

N° SIRET : 49 075 143 00033 - APE : 6920Z

Etat des créances

	Montant brut		Liquidité de l'actif	
	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	200			200
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	15 028	15 028		
Créances représentatives de titres prêtés	117 819	117 819		
Personnel et comptes rattachés	1 439	1 439		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 449	4 449		
Impôts sur les bénéfices	149 745	149 745		
Taxe sur la valeur ajoutée	193 650	193 650		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	663 690	663 690		
Charges constatées d'avance	68 620	68 620		
TOTAL	1 214 640	1 214 440		200

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01

Etat des dettes

	Degré d'exigibilité du passif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 280 596	3 280 596	
Personnel et comptes rattachés	314 404	314 404	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	324 100	324 100	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 474	8 474	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	307 400	307 400	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	413 424	413 424	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	27 515	27 515	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	4 675 912	4 675 912	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	423 820
Distributions	200 000
	623 820
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice
	623 820
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-372 291
	Variations en cours d'exercice
	-399 999
	223 821
Résultat de l'exercice	
	Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat
	76 142
	Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle
	299 963

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 91 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 049.74
Emprunts et dettes financières diverses	4 547.83	516 154.69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	529 805.87	757 226.47
Dettes fiscales et sociales	766 407.34	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 300 761.04	1 277 430.90

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
45580000 Associés, intérêts courus	4 547.83	4 049.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	4 547.83	4 049.74
Dettes fiscales et sociales		
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	529 805.87	516 154.69
42840000 Provision pour congés à payer	529 805.87	516 154.69
42861000 Provisions : primes de fin d'année	766 407.34	757 226.47
43820000 Charges sociales s/ congés à payer	184 481.46	154 680.00
43860000 Org sociaux charges à payer	17 470.17	94 036.00
43861000 Provisions : primes de fin d'année	111 944.53	114 939.08
44860000 Etat - Charges à payer	66 283.85	49 373.86
44862000 Taxe d'apprentissage	3 665.67	18 807.00
44863000 Formation continue	78 361.17	63 216.69
44865000 Participation effort construction	229 056.00	202 019.00
Autres dettes	10 571.36	17 966.60
	50 498.91	28 389.80
	14 074.22	13 798.44
TOTAL	1 300 761.04	1 277 430.90

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		5 334
TOTAL		5 334
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2022	31/01/2021
Charges d'exploitation	68 620	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		66 845
TOTAL	68 620	66 845

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tel : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'