RCS : SOISSONS
Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00229
Numéro SIREN : 841 283 732
Nom ou dénomination : LAYNE

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2023 sous le numéro de dépôt 1172

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
SOISSONS

76 rue Saint-Martin
02200 Soissons
Tél : 03 23 53 04 82
contact@greffe-tc-soissons.fr

TALENZ GROUPE-FIDORG
Le Trifide
18 rue Claude Bloch
14000 Caen

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : LAYNE

Numéro RCS : 841 283 732
Numéro Gestion : 2018B00229

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée
Adresse : 37 avenue d'Essomes
02400 Château-Thierry

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2020
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 06/06/2023
Sous le numéro : 1172

Délivré à Soissons le 12 juin 2023

Le Greffier,

--

SARLU LAYNE

Etats Greffe
Bilan au 30/09/2020

AVENUE D'ESOMMES
02400 CHATEAU THIERRY
SIRET : 84128373200011

Certifié conforme
à l'original

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 110	8 007	6 103	10 807
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 077	763	4 314	4 821
Installations tech., matériels et outillages industriels	18 842	3 910	14 932	6 910
Autres immobilisations corporelles	129 453	29 707	99 746	89 671
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	23 062		23 062	
TOTAL (I)	**190 544**	**42 387**	**148 157**	**112 209**
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	2 837 948	1 071	2 836 877	2 862 099
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	119 200	4 155	115 045	115 376
Autres	1 745 529		1 745 529	1 581 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	200 000		200 000	100 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	183 403		183 403	1 109 339
Charges constatées d'avance	18 101		18 101	32 392
TOTAL (II)	**5 104 181**	**5 225**	**5 098 955**	**5 800 809**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 294 725**	**47 612**	**5 247 112**	**5 913 018**

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		3 000	
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 149	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-18 031	105 149
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**17 118**	**135 149**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		866	
	TOTAL (II)	**866**	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		460 313	28 356
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 725 693	4 405 428
Dettes fiscales et sociales		1 034 122	1 341 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 000	2 611
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**5 229 128**	**5 777 869**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 247 112**	**5 913 018**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		431 374	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Du 24/07/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	42 128 686		42 128 686	44 393 800
Production vendue de biens	3 342		3 342	
Production vendue de services	172 337		172 337	200 179
Chiffre d'affaires Net	**42 304 366**		**42 304 366**	**44 593 979**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 677	121 963
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			135 194	138 584
Autres produits			115 233	508 186
		TOTAL (I)	**42 577 470**	**45 362 712**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 574 767	39 406 911
Variation de stocks (marchandises)			27 491	-2 865 439
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 816 389	2 757 565
Impôts, taxes et versements assimilés			491 945	457 232
Salaires et traitements			3 490 646	3 646 111
Charges sociales			1 112 193	1 296 400
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 645	9 742
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			3 524	6 787
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			150 732	487 798
		TOTAL (II)	**42 700 332**	**45 203 107**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-122 862**	**159 605**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			69	36
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 103	279
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**1 172**	**315**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 879	3 100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**1 879**	**3 100**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-707**	**-2 785**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-123 569**	**156 820**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	Du 24/07/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18	180 312
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**18**	**180 312**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 231	594
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	866	
TOTAL (VIII)	**2 097**	**594**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-2 079**	**179 718**
Participations des salariés (IX)	6 213	122 040
Impôts sur les bénéfices (X)	-113 830	109 349
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**42 578 661**	**45 543 339**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**42 596 691**	**45 438 190**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-18 031**	**105 149**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	18
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	781
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 5 247 112 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -18 031 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Château-Thierry (02)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

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 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 5 247 112 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -18 031 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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).

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2020, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois , compte tenu du contexte actuel, il est à noter que notre activité et notre trésorerie n'ont pas été affectées; et qu'il n'y aura pas ou peu d'impact sur la continuité de notre exploitation au titre de l'exercice à venir.

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

Changements comptables

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont uniquement constituées de logiciels.

es immobilisation

Immobilisations corporelles

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.

- Constructions 10 ans,
- Agencements et aménagements divers 5 à 8 ans,
- Installations industrielles 5 ans,
- Matériel de transport 4 ans,
- Mobilier de bureau/informatique 3 à 5 ans,
- Logiciels 3 ans.

à

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.

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 67 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 2020) 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 1.00%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 14 000.00 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	3
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	124	129
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**129**	**133**

Commentaire

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	3 000	10.00000	30 000
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)	3 000	10.00000	30 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	71 782
TOTAL	**71 782**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		14 110		
	TOTAL	**14 110**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		5 077		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 781		11 061
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		3 181		27 103
Mat. de transport		74 723		
Mat. de bureau et info., mobilier		17 080		7 366
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**107 841**		**45 530**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				23 062
	TOTAL			**23 062**
	TOTAL GENERAL	**121 951**		**68 592**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 110	
TOTAL			**14 110**	
Terrains				
Constructions sur sol propre			5 077	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			18 842	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			30 284	
Mat. de transport			74 723	
Mat. de bureau et info., mobilier			24 446	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**153 372**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 062	
TOTAL			**23 062**	
TOTAL GENERAL			**190 544**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	3 303	4 703		8 007
	3 303	**4 703**		**8 007**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	255	508		763
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	871	3 039		3 910
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	361	1 264		1 625
Matériel de transport	1 349	18 681		20 030
Mat. de bureau et informatique, mobilier	3 603	4 450		8 053
Emballages récup. et divers				
	6 439	**27 942**		**34 380**
TOTAL GENERAL	**9 742**	**32 645**		**42 387**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
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					
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		866			866
TOTAL II		**866**			**866**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	3 339		2 269		1 071
Sur comptes clients	3 447	3 524	2 817		4 155
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**6 787**	**3 524**	**5 085**		**5 225**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**6 787**	**4 390**	**5 085**		**6 092**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 524	5 086		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		866			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		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	23 062		23 062
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 399		3 399
Autres créances clients	115 801	115 801	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 970	6 970	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 153	2 153	
Impôts sur les bénéfices	268 490	268 490	
Taxe sur la valeur ajoutée	362 606	362 606	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	8 834	8 834	
Groupe et associés (2)	5 819	5 819	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 090 657	1 090 657	
Charges constatées d'avance	18 101	18 101	
TOTAL	**1 905 892**	**1 879 431**	**26 461**

(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

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	432 122	432 122		
- à plus d'1 an à l'origine	28 190	28 190		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 725 693	3 725 693		
Personnel et comptes rattachés	399 505	399 505		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	408 920	408 920		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 890	11 890		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	213 806	213 806		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	9 000	9 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**5 229 128**	**5 229 128**		

(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	135 149
Distributions	-100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**35 149**
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	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**35 149**
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	5 149
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)	-5 149
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**35 149**
Résultat de l'exercice	-18 031
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**17 118**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**748.47**	**99.70**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**570 753.84**	**439 452.63**
Dettes fiscales et sociales	**820 456.62**	**1 041 085.40**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 391 958.93**	**1 480 637.73**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**748.47**	**99.70**
51860000 INTERET COURUS A PAYER	748.47	99.70
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**570 753.84**	**439 452.63**
40810000 FOURNISSEURS-FRES NON PARVENUES	570 753.84	439 452.63
Dettes fiscales et sociales	**820 456.62**	**1 041 085.40**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	186 825.97	197 994.50
42860000 PROVISIONS PARTICIPATION		122 040.00
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	166 650.13	156 893.32
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	40 602.27	42 589.03
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	62 519.49	66 347.62
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	49 041.00	50 345.00
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	84 676.00	86 291.32
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	18 502.92	23 423.96
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	115 053.75	261 017.38
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	15 182.23	
44863000 FORMATION CONTINUE	57 128.60	18 860.39
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	24 274.26	15 282.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 391 958.93**	**1 480 637.73**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Charges d'exploitation	18 101	32 392
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**18 101**	**32 392**

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CHARGES EXPLOITATION			18 101		

LAYNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 37, avenue d'Essômes
02400 CHATEAU THIERRY
841 283 732 RCS SOISSONS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 13 MARS 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à -18 030,72 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-18 030,72 euros
Prélèvement sur le compte "autres réserves"	2 149,05 euros
Solde	-15 881,67 euros

En totalité au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à -15 881,67 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

Gelas AUDIT

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

03 85 32 80 34
egelas@gelas-audit.fr

commissaire aux comptes

LAYNE

37, avenue d'Essômes
02400 CHATEAU THIERRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

- **Rapport sur les comptes annuels**

Gegelas

Commissaire aux comptes

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

03 85 32 80 34
egelas@gelas-audit.fr

LAYNE

SARL au capital de 30 000 €
37, avenue d'Essômes
02400 CHATEAU THIERRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

A l'associé,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LAYNE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant sur la base des éléments connus dans le contexte évolutif de la crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

II. Fondement de l'opinion avec réserve

Les actifs comprennent des sommes anciennes qui remontent pour partie à l'époque de la reprise de l'exploitation du magasin.

Il s'agit notamment de :

- Facture à établir à la Centrale d'achat (57 K€),
- Emballages consignés 2019 (29 K€),
- Trésorerie - sommes à l'encaissement (98 K€),
- Autres créances - CTR-Coupons SLE-Cartes cadeaux (93 K€).

Malgré leur ancienneté, ces actifs n'ont pas été dépréciés, dans la mesure où vous nous avez indiqué être confiant quant à l'encaissement de ces créances à terme.

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 1er octobre 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.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2020 s'établit à 2 836 877 € sont évalués et dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe p16.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV. 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.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. 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 Gérant.

VI. 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 16 mars 2021

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 110	8 007	6 103	10 807
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 077	763	4 314	4 821
Installations tech., matériels et outillages industriels	18 842	3 910	14 932	6 910
Autres immobilisations corporelles	129 453	29 707	99 746	89 671
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	23 062		23 062	
TOTAL (I)	**190 544**	**42 387**	**148 157**	**112 209**
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	2 837 948	1 071	2 836 877	2 862 099
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	119 200	4 155	115 045	115 376
Autres	1 745 529		1 745 529	1 581 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	200 000		200 000	100 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	183 403		183 403	1 109 339
Charges constatées d'avance	18 101		18 101	32 392
TOTAL (II)	**5 104 181**	**5 225**	**5 098 955**	**5 800 809**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 294 725**	**47 612**	**5 247 112**	**5 913 018**

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2020	Net Au 30/09/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		3 000	
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		2 149	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-18 031	105 149
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**17 118**	**135 149**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		866	
	TOTAL (II)	**866**	
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		460 313	28 356
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 725 693	4 405 428
Dettes fiscales et sociales		1 034 122	1 341 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		9 000	2 611
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**5 229 128**	**5 777 869**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**5 247 112**	**5 913 018**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		431 374	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Du 24/07/2018 Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	42 128 686		42 128 686	44 393 800
Production vendue de biens	3 342		3 342	
Production vendue de services	172 337		172 337	200 179
Chiffre d'affaires Net	**42 304 366**		**42 304 366**	**44 593 979**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 677	121 963
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			135 194	138 584
Autres produits			115 233	508 186
		TOTAL (I)	**42 577 470**	**45 362 712**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 574 767	39 406 911
Variation de stocks (marchandises)			27 491	-2 865 439
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 816 389	2 757 565
Impôts, taxes et versements assimilés			491 945	457 232
Salaires et traitements			3 490 646	3 646 111
Charges sociales			1 112 193	1 296 400
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 645	9 742
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			3 524	6 787
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			150 732	487 798
		TOTAL (II)	**42 700 332**	**45 203 107**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-122 862**	**159 605**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			69	36
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 103	279
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	**1 172**	**315**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 879	3 100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	**1 879**	**3 100**
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-707**	**-2 785**
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-123 569**	**156 820**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020	Du 24/07/2018 Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18	180 312
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**18**	**180 312**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 231	594
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	866	
TOTAL (VIII)	**2 097**	**594**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-2 079**	**179 718**
Participations des salariés (IX)	6 213	122 040
Impôts sur les bénéfices (X)	-113 830	109 349
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**42 578 661**	**45 543 339**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**42 596 691**	**45 438 190**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-18 031**	**105 149**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	18
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	781
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 5 247 112 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -18 031 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Château-Thierry (02)

Appartenance à un groupe financier :

Néant

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 30/09/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 5 247 112 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -18 031 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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).

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2020, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois , compte tenu du contexte actuel, il est à noter que notre activité et notre trésorerie n'ont pas été affectées; et qu'il n'y aura pas ou peu d'impact sur la continuité de notre exploitation au titre de l'exercice à venir.

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

Changements comptables

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont uniquement constituées de logiciels.

es immobilisation

Immobilisations corporelles

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.

• Constructions	10 ans,
• Agencements et aménagements divers	5 à 8 ans,
• Installations industrielles	5 ans,
• Matériel de transport	4 ans,
• Mobilier de bureau/informatique	3 à 5 ans,
• Logiciels	3 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.

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 67 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 2020) 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 1.00%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce et à l'article 833-14/4 du PCG du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 14 000.00 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	3
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	124	129
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**129**	**133**

Commentaire

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	3 000	10.00000	30 000
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)	3 000	10.00000	30 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	71 782
TOTAL	71 782

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A

		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations: Réévaluation de l'exercice	Augmentations: Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		14 110		
	TOTAL	**14 110**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		5 077		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		7 781		11 061
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		3 181		27 103
Mat. de transport		74 723		
Mat. de bureau et info.,mobilier		17 080		7 366
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**107 841**		**45 530**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				23 062
	TOTAL			**23 062**
	TOTAL GENERAL	**121 951**		**68 592**

Cadre B

	Diminutions: Virement	Diminutions: Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 110	
TOTAL			**14 110**	
Terrains				
Constructions sur sol propre			5 077	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			18 842	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			30 284	
Mat. de transport			74 723	
Mat. de bureau et info., mobilier			24 446	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**153 372**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 062	
TOTAL			**23 062**	
TOTAL GENERAL			**190 544**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	3 303	4 703		8 007
	3 303	4 703		8 007
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	255	508		763
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	871	3 039		3 910
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	361	1 264		1 625
Matériel de transport	1 349	18 681		20 030
Mat. de bureau et informatique, mobilier	3 603	4 450		8 053
Emballages récup. et divers				
	6 439	27 942		34 380
TOTAL GENERAL	9 742	32 645		42 387

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
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					
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		866			866
TOTAL II		**866**			**866**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	3 339		2 269		1 071
Sur comptes clients	3 447	3 524	2 817		4 155
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**6 787**	**3 524**	**5 085**		**5 225**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**6 787**	**4 390**	**5 085**		**6 092**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 524	5 086		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		866			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		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	23 062		23 062
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 399		3 399
Autres créances clients	115 801	115 801	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 970	6 970	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 153	2 153	
Impôts sur les bénéfices	268 490	268 490	
Taxe sur la valeur ajoutée	362 606	362 606	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	8 834	8 834	
Groupe et associés (2)	5 819	5 819	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 090 657	1 090 657	
Charges constatées d'avance	18 101	18 101	
TOTAL	1 905 892	1 879 431	26 461

(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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**748.47**	**99.70**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**570 753.84**	**439 452.63**
Dettes fiscales et sociales	**820 456.62**	**1 041 085.40**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 391 958.93	1 480 637.73

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**748.47**	**99.70**
51860000 INTERET COURUS A PAYER	748.47	99.70
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**570 753.84**	**439 452.63**
40810000 FOURNISSEURS-FRES NON PARVENUES	570 753.84	439 452.63
Dettes fiscales et sociales	**820 456.62**	**1 041 085.40**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	186 825.97	197 994.50
42860000 PROVISIONS PARTICIPATION		122 040.00
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	166 650.13	156 893.32
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	40 602.27	42 589.03
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	62 519.49	66 347.62
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	49 041.00	50 345.00
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	84 676.00	86 291.32
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	18 502.92	23 423.96
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	115 053.75	261 017.38
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	15 182.23	
44863000 FORMATION CONTINUE	57 128.60	18 860.39
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	24 274.26	15 282.88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 391 958.93	1 480 637.73

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2020	Exercice clos le 30/09/2019
Charges d'exploitation	18 101	32 392
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**18 101**	**32 392**

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants	Montants	Montants
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES EXPLOITATION			18 101		