

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 1173

SARLU LAYNE

Etats Greffe

Bilan au 30/09/2021

AVENUE D'ESOMMES

02400 CHATEAU THIERRY

SIRET : 84128373200011

**Certifié conforme
à l'original**

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 310	13 125	3 185	6 103
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 162	1 455	6 707	4 314
Installations tech., matériels et outillages industriels	48 522	13 672	34 850	14 932
Autres immobilisations corporelles	136 173	60 308	75 866	99 746
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	23 062
TOTAL (I)	232 229	88 559	143 670	148 157
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	2 855 165		2 855 165	2 836 877
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	238 498	4 634	233 865	115 045
Autres	1 599 959		1 599 959	1 745 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	154 828		154 828	183 403
Charges constatées d'avance	13 263		13 263	18 101
TOTAL (II)	4 861 714	4 634	4 857 080	5 098 955
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 093 943	93 193	5 000 750	5 247 112

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
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	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		2 149
Report à nouveau	-15 882	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-428 833	-18 031
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-411 714	17 118
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	62 512	866
TOTAL (II)	62 512	866
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	420 174	460 313
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 836 208	3 725 693
Dettes fiscales et sociales	1 070 973	1 034 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 597	9 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	5 349 952	5 229 128
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	5 000 750	5 247 112
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	381 034	431 374

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	41 777 170		41 777 170	42 128 686
Production vendue de biens				3 342
Production vendue de services	116 997		116 997	172 337
Chiffre d'affaires Net	41 894 167		41 894 167	42 304 366
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			43 183	22 677
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			155 649	135 194
Autres produits			55 457	115 233
		TOTAL (I)	42 148 456	42 577 470
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			34 277 053	34 574 767
Variation de stocks (marchandises)			-17 217	27 491
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 181 885	2 816 389
Impôts, taxes et versements assimilés			458 685	491 945
Salaires et traitements			3 399 905	3 490 646
Charges sociales			1 170 771	1 112 193
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 173	32 645
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			969	3 524
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14 294	150 732
		TOTAL (II)	42 532 517	42 700 332
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-384 060	-122 862
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			133	69
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 025	1 103
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	2 158	1 172
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			49 241	
Intérêts et charges assimilées (4)			16 459	1 879
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	65 700	1 879
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-63 542	-707
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-447 602	-123 569

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	168	18
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	168	18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	53 167	1 231
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 405	866
TOTAL (VIII)	65 572	2 097
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-65 403	-2 079
Participations des salariés (IX)	37	6 213
Impôts sur les bénéfices (X)	-84 210	-113 830
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	42 150 782	42 578 661
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 579 615	42 596 691
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-428 833	-18 031

(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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 000 750 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -428 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hyper marché 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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 000 750 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -428 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

La crise sanitaire, qui est survenue au cours de l'exercice précédent, a également été présente tout au long de cette exercice.

Événements 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 2021, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt 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.

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".

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

Le stock n'a pas été minoré de la quote-part respective des ristournes différées, pratiquées par les usages du franchiseur, comme pour l'acquisition du stock à l'ouverture de l'activité ou lors de la reprise du stock par le franchiseur en cas de cessation d'activité, car la société est en continuité d'activité et poursuit son contrat de location gérance.

Le stock sera minoré de la quote-part respective des ristournes différées lors de la cessation d'activité ou bien dès la connaissance de la résiliation de contrat de location gérance.

A titre d'information, l'impact sur la valeur du stock au 30/09/2021 est estimé à - 357 119,29€.

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

Créances

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

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 2021) 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 2%.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	4
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	110	124
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	14	
TOTAL	129	129

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	76 627

TOTAL	76 627
-------	--------

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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 110		2 200
TOTAL	14 110		2 200
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	5 077		3 085
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	18 842		29 680
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	30 284		6 720
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		39 485
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	190 544		41 685
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des Immo.	Réévaluat. légale ou éval.
	Virement	en fin d'exercice	par mise en équival.
	Cession		Valeur d'origine des
			immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		16 310	
TOTAL		16 310	
Terrains			
Constructions sur sol propre		8 162	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		48 522	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		37 004	
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		192 857	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		23 062	
TOTAL		23 062	
TOTAL GENERAL		232 229	

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.	8 007	5 119		13 125
	8 007	5 119		13 125
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	763	691		1 455
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	3 910	9 762		13 672
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	1 625	6 683		8 308
Matériel de transport	20 030	18 681		38 711
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 053	5 237		13 289
Emballages récup. et divers				
	34 380	41 053		75 434
TOTAL GENERAL	42 387	46 172		88 559

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	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	61 646			62 512
TOTAL II	866	61 646			62 512
<hr/>					
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	1 071		1 071		
Sur comptes clients	4 155	969	490		4 634
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	5 225	969	1 561		4 634
<hr/>					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 092	62 615	1 561		67 146
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		969	1 560		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		49 241			
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		12 405			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	976	976	
Autres créances clients	237 523	237 523	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 027	3 027	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100	100	
Impôts sur les bénéfices	198 040	198 040	
Taxe sur la valeur ajoutée	460 134	460 134	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 517	3 517	
Groupe et associés (2)	41 492	41 492	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	893 650	893 650	
Charges constatées d'avance	13 263	13 263	
TOTAL	1 874 783	1 851 721	23 062

(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	391 984	391 984		
- à plus d'1 an à l'origine	28 190	28 190		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 836 208	3 836 208		
Personnel et comptes rattachés	390 331	390 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	492 106	492 106		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 639	17 639		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	170 897	170 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 597	22 597		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 349 952	5 349 952		

(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	17 118
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	17 118
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	17 118
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	-2 149
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-15 882
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	18 031
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	17 118
Résultat de l'exercice	-428 833
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-411 714

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 793.67	77 108.37
Autres créances	619 565.53	701 199.35
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	722 359.20	778 307.72

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 793.67	77 108.37
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	102 793.67	77 108.37
Autres créances	619 565.53	701 199.35
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	228 203.10	177 391.57
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	390 090.00	509 933.00
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	100.20	2 152.78
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	571.00	8 834.00
45580000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	132.93	69.19
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	468.30	2 818.81
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	722 359.20	778 307.72

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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 949.14	748.47
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 313.85	570 753.84
Dettes fiscales et sociales	823 951.31	820 456.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 650 214.30	1 391 958.93

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 949.14	748.47
51860000 INTERET COURUS A PAYER	10 949.14	748.47
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 313.85	570 753.84
40810000 FOURNISSEURS-FRES NON PARVENUES	815 313.85	570 753.84
Dettes fiscales et sociales	823 951.31	820 456.62
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	169 494.24	186 825.97
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	153 051.69	166 650.13
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	37 959.05	40 602.27
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	54 317.74	62 519.49
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	106 180.00	49 041.00
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	114 788.77	84 676.00
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	20 877.48	18 502.92
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	127 949.00	115 053.75
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE		15 182.23
44863000 FORMATION CONTINUE	15 401.73	57 128.60
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	23 931.61	24 274.26
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 650 214.30	1 391 958.93

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CHARGES D'EXPLOITATIONS			13 263		

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 2021

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

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

A l'associé unique de la société LAYNE,

I. Opinion avec réserve

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

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

Réserve pour désaccord

Les actifs de la société comprennent pour 395 K€ de sommes anciennes non dépréciées totalement et dont nous estimons le recouvrement peu probable.

Ces actifs correspondent pour partie à des soldes non justifiés comptabilisés dans des comptes de trésorerie à l'encaissement pour 98 K€ (dont 49 K€ dépréciés sur l'exercice) et en autres créances pour 94 K€.

Ces actifs faisaient l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020.

Ils correspondent également à des créances pour 205 K€ et à des factures à établir pour 47 K€.

Les factures à établir et une partie des créances faisaient l'objet d'une réserve dans notre rapport sur les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020.

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 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} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont 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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Et notamment pour ce qui concerne les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2021 s'établit à 2 855 165 €, qui sont évalués et dépréciés le cas échéant selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe page 17.

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.

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.

À l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du 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.441-6 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 :

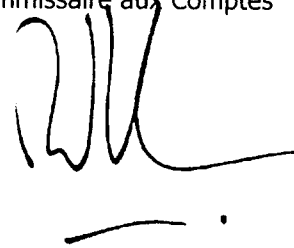
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 10 février 2022

GELAS AUDIT
Maud LABORIER

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 310	13 125	3 185	6 103
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 162	1 455	6 707	4 314
Installations tech., matériels et outillages industriels	48 522	13 672	34 850	14 932
Autres immobilisations corporelles	136 173	60 308	75 866	99 746
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	23 062
TOTAL (I)	232 229	88 559	143 670	148 157
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	2 855 165		2 855 165	2 836 877
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	238 498	4 634	233 865	115 045
Autres	1 599 959		1 599 959	1 745 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	154 828		154 828	183 403
Charges constatées d'avance	13 263		13 263	18 101
TOTAL (II)	4 861 714	4 634	4 857 080	5 098 955
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 093 943	93 193	5 000 750	5 247 112

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
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	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		2 149
Report à nouveau	-15 882	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-428 833	-18 031
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-411 714	17 118
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	62 512	866
TOTAL (II)	62 512	866
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	420 174	460 313
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 836 208	3 725 693
Dettes fiscales et sociales	1 070 973	1 034 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 597	9 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	5 349 952	5 229 128
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	5 000 750	5 247 112
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	381 034	431 374

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021		Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	41 777 170		41 777 170
Production vendue de biens			3 342
Production vendue de services	116 997		116 997
Chiffre d'affaires Net	41 894 167		41 894 167
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		43 183	43 183
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		155 649	155 649
Autres produits		55 457	55 457
TOTAL (I)		42 148 456	42 577 470
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		34 277 053	34 277 053
Variation de stocks (marchandises)		-17 217	-17 217
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		3 181 885	3 181 885
Impôts, taxes et versements assimilés		458 685	458 685
Salaires et traitements		3 399 905	3 399 905
Charges sociales		1 170 771	1 170 771
Dotations aux amortissements sur immobilisations		46 173	46 173
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		969	969
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		14 294	14 294
TOTAL (II)		42 532 517	42 700 332
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-384 060	-122 862
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		133	133
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 025	2 025
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		2 158	2 158
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		49 241	49 241
Intérêts et charges assimilées (4)		16 459	16 459
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		65 700	65 700
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-63 542	-63 542
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-447 602	-123 569

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	168	18
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	168	18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	53 167	1 231
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 405	866
TOTAL (VIII)	65 572	2 097
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-65 403	-2 079
Participations des salariés (IX)	37	6 213
Impôts sur les bénéfices (X)	-84 210	-113 830
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	42 150 782	42 578 661
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	42 579 615	42 596 691
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-428 833	-18 031

(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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 000 750 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -428 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hyper marché 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 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 000 750 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -428 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

La crise sanitaire, qui est survenue au cours de l'exercice précédent, a également été présente tout au long de cette exercice.

Événements 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 2021, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt 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.

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".

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

Le stock n'a pas été minoré de la quote-part respective des ristournes différées, pratiquées par les usages du franchiseur, comme pour l'acquisition du stock à l'ouverture de l'activité ou lors de la reprise du stock par le franchiseur en cas de cessation d'activité, car la société est en continuité d'activité et poursuit son contrat de location gérance.

Le stock sera minoré de la quote-part respective des ristournes différées lors de la cessation d'activité ou bien dès la connaissance de la résiliation de contrat de location gérance.

A titre d'information, l'impact sur la valeur du stock au 30/09/2021 est estimé à - 357 119.29€.

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

Créances

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

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 2021) 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 2%.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	4
Agents de maîtrise & techniciens	1	1
Employés	110	124
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	14	
TOTAL	129	129

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	76 627
TOTAL	76 627

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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		14 110		2 200
TOTAL		14 110		2 200
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		5 077		3 085
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		18 842		29 680
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		30 284		6 720
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		39 485
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		190 544		41 685
Cadre B		Diminutions	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
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			16 310	
TOTAL			16 310	
Terrains				
Constructions sur sol propre			8 162	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			48 522	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			37 004	
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			192 857	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 062	
TOTAL			23 062	
TOTAL GENERAL			232 229	

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.	8 007	5 119		13 125
	8 007	5 119		13 125
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	763	691		1 455
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	3 910	9 762		13 672
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	1 625	6 683		8 308
Matériel de transport	20 030	18 681		38 711
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 053	5 237		13 289
Emballages récup. et divers				
	34 380	41 053		75 434
	42 387	46 172		88 559
Immobilisations amortissables				
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
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.				
Frais d'acquisition de titres de participations				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

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	61 646			62 512
TOTAL II	866	61 646			62 512
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	1 071		1 071		
Sur comptes clients	4 155	969	490		4 634
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	5 225	969	1 561		4 634
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 092	62 615	1 561		67 146
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		969	1 560		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		49 241			
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		12 405			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	976	976	
Autres créances clients	237 523	237 523	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 027	3 027	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100	100	
Impôts sur les bénéfices	198 040	198 040	
Taxe sur la valeur ajoutée	460 134	460 134	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 517	3 517	
Groupe et associés (2)	41 492	41 492	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	893 650	893 650	
Charges constatées d'avance	13 263	13 263	
TOTAL	1 874 783	1 851 721	23 062

(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	391 984	391 984		
- à plus d'1 an à l'origine	28 190	28 190		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 836 208	3 836 208		
Personnel et comptes rattachés	390 331	390 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	492 106	492 106		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 639	17 639		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	170 897	170 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	22 597	22 597		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 349 952	5 349 952		

(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	17 118
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	17 118
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	17 118
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	-2 149
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-15 882
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	18 031
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	17 118
Résultat de l'exercice	-428 833
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-411 714

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 793.67	77 108.37
Autres créances	619 565.53	701 199.35
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	722 359.20	778 307.72

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	102 793.67	77 108.37
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	102 793.67	77 108.37
Autres créances	619 565.53	701 199.35
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	228 203.10	177 391.57
40981000 AVOIRS NP CARREFOUR RISTOURNES	390 090.00	509 933.00
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	100.20	2 152.78
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	571.00	8 834.00
45580000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	132.93	69.19
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	468.30	2 818.81
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	722 359.20	778 307.72

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
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 949.14	748.47
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 313.85	570 753.84
Dettes fiscales et sociales	823 951.31	820 456.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 650 214.30	1 391 958.93

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 949.14	748.47
51860000 INTERET COURUS A PAYER	10 949.14	748.47
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	815 313.85	570 753.84
40810000 FOURNISSEURS-FRES NON PARVENUES	815 313.85	570 753.84
Dettes fiscales et sociales	823 951.31	820 456.62
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	169 494.24	186 825.97
42860010 PROV/PRIMES 13E MOIS	153 051.69	166 650.13
42860020 PROV/PRIMES VACANCES	37 959.05	40 602.27
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	54 317.74	62 519.49
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	106 180.00	49 041.00
43860010 CHG SOC/PRIMES 13E MOIS	114 788.77	84 676.00
43860020 CHG SOC/PRIMES VACANCES	20 877.48	18 502.92
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	127 949.00	115 053.75
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE		15 182.23
44863000 FORMATION CONTINUE	15 401.73	57 128.60
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	23 931.61	24 274.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 650 214.30	1 391 958.93

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants	Montants	Montants
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CHARGES D'EXPLOITATIONS			13 263		

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 25 FEVRIER 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à -428 832,52 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -428 832,52 euros

Au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à -444 714,19 euros

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, en conséquence, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

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