

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00115 Numéro SIREN : 848 548 137 Nom ou dénomination : BEOL
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 3865

SARL BEOL

Commerce de vêtements

CITE DE LA GIRARDIERE
ST AUBIN DE BAUBIGNE
79700 MAULEON

Siret : 84854813700019

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes certifiés
Conformes

comptes certifiés
conformes

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
3. Détail du Bilan	19
Détail Bilan Actif	20
Détail Bilan Passif	21
Tableau des emprunts	22
4. Détail du Compte de Résultat	23
Détail du Compte de Résultat	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
5. Documents Fiscaux	27

Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL BEOL pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	368 269
Chiffre d'affaires	493 239
Résultat net comptable (Perte)	-3 830

A CHOLET
Le 18 février 2021

Pour STREGO



Olivier DUPAS
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	50 000		50 000	50 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	185 258	44 086	141 172	166 750
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 153		43 153	43 131
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	278 410	44 086	234 324	259 882
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	66 353		66 353	47 317
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	45 803		45 803	38 612
Charges constatées d'avance (3)	21 788		21 788	23 200
TOTAL ACTIF CIRCULANT	133 944		133 944	109 129
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	412 355	44 086	368 269	369 011
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	35 000	35 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 500	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 433	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 830	6 933
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	38 103	41 933
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	247 556	258 908
Emprunts et dettes diverses (3)	4 228	2 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 144	41 369
Dettes fiscales et sociales	25 308	16 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 929	8 030
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	330 166	327 077
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	368 269	369 011
(1) Dont à plus d'un an (a)	208 265	208 402
(1) Dont à moins d'un an (a)	121 901	118 675
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	493 239	527 953
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	493 239	527 953
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 666	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		6 132
Autres produits	13	86
Total I	503 918	534 171
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	304 311	321 884
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	111 460	108 088
Impôts, taxes et versements assimilés	4 541	2 204
Salaires et traitements	56 953	62 222
Charges sociales	4 459	10 658
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 517	18 507
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	70	62
Total II	507 309	523 626
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 392	10 545
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	266	40
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	266	40
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 944	2 326
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 944	2 326
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 677	-2 286
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-5 069	8 259

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		87
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		87
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-87
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 239	1 239
Total des produits (I+III+V+VII)	504 184	534 211
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	508 014	527 277
BENEFICE OU PERTE	-3 830	6 933
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 948	975
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL BEOL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 368 269 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 3 830 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Fonds commercial

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

L'entreprise a, d'ores et déjà, constaté une baisse du chiffre d'affaires sur la période comprise entre le 11 mars 2020 et la date d'arrêt des comptes. Elle a été fermée du 16/03/2020 au 11/05/2020 et le mois de novembre.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle ;
- Obtention exonération et aide au paiement Urssaf pour 4 862 euros ;
- Report du paiement des loyers des crédits baux de 6 mois en allongeant les contrats de crédit baux d'autant ;
- Report du paiement des mensualités des emprunts de 6 mois à partir d'avril 2020 en allongeant les contrats d'emprunts d'autant ;
- Obtention de Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 23 000 euros ;
- Obtention fonds de solidarité pour 10 666 euros ;
- Obtention exonération loyers du 16/03/2020 au 15/04/2020 pour un montant de 3 877 euros ;
- Obtention report paiement CFE pour 3 811 euros.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date d'arrêt des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 000			50 000
Immobilisations incorporelles	50 000			50 000
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	183 908			183 908
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 350			1 350
Immobilisations corporelles	185 258			185 258
- Prêts et autres immobilisations financières	43 131	21		43 153
Immobilisations financières	43 131	21		43 153
ACTIF IMMOBILISE	278 389	21		278 410

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			21	21
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			21	21
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2020

Éléments achetés	50 000
Total	50 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	18 172	25 067		43 301
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	335	450		785
Immobilisations corporelles	18 507	25 517		44 086
ACTIF IMMOBILISE	18 507	25 517		44 086

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 131 294 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 153		43 153
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	66 353	66 353	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 788	21 788	
Total	131 294	88 142	43 153

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Org.sociaux - produits à recevoir	1 440
Divers - produits à recevoir	10 000
Total	11 440

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 35 000 euros décomposé en 3 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 330 166 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	247 556	39 291	185 147	23 118
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 144	45 144		
Dettes fiscales et sociales	25 308	25 308		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	12 157	12 157		
Produits constatés d'avance				
Total	330 166	121 901	185 147	23 118
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	34 352			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	224 556	224 556	
Total	224 556	224 556	

Notes sur le bilan**Charges à payer**

Montant

Fournisseurs - fact, non parvenues	3 944
Dettes provis, pr congés à payer	9 660
Org.sociaux - charges à payer	1 900
Etat - autres charges à payer	3 811
Taxe d'apprentissage CAP	324
Formation continue à payer	304

Total	19 944
--------------	---------------

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant

Charges d'exploitation	21 788
------------------------	--------

Total	21 788
--------------	---------------

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

Répartition par marché géographique

31/12/2020

Chiffre d'affaires France

493 239

TOTAL**493 239**

Autres informations

Engagements financiers**Engagements donnés**Montant en
euros

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

28 697

Engagements de crédit-bail immobilier

Nantissement du fonds de commerce

280 000

Autres engagements donnés

280 000

Total**308 697**

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

BEOL
Société à responsabilité limitée au capital de 35 000 euros
Siège social : 1 Cité de la Girardièr
SAINT AUBIN DE BAUBIGNE
79700 MAULEON
848 548 137 RCS NIORT

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -3 830,13 euros de la manière suivante :

- | | |
|--|------------------|
| - Perte de l'exercice : | - 3 830,13 euros |
| - Au compte « autres réserves » | - 3 433,47 euros |
| | ----- |
| - Le solde, soit | - 396,66 euros |
| En totalité au compte « report à nouveau » | |

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

