ALLUBAY
SAS AU CAPITAL DE 10.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 46 AVENUE D'AUVERGNE
23000 GUERET
RCS 883 332 405

APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

I - Extrait du texte des résolutions proposées à l'Assemblée générale Ordinaire du 29 juillet 2025

.../...

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de de 102.641 euros, de la manière suivante :

- aux actions, au service de dividendes.....100.000 €
- au compte Autres Réserves, le solde pour .....2.641 €

Pour chaque action il sera donc distribué :

- un dividende brut de .....100 €

Sur le plan fiscal, ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3-2° code général des impôts.

L'Assemblée générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du 1er septembre 2025.

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

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement (1)
2022	120.000 €	120.000 €
2023	120.000 €	120.000 €
2024	100.000 €	100.000 €

(1) en cas de distribution à une personne physique

.../...

.....
.....

II - Extrait du procès-verbal d'Assemblée générale Ordinaire du 29 juillet 2024

.../...
QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de de 102.641 euros, de la manière suivante :

- aux actions, au service de dividendes.....100.000 €
- au compte Autres Réserves, le solde pour .....2.641 €

Pour chaque action il sera donc distribué :

- un dividende brut de .....100 €

Sur le plan fiscal, ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3-2° code général des impôts.

L'Assemblée générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du 1er septembre 2025.

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

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement (1)
2022	120.000 €	120.000 €
2023	120.000 €	120.000 €
2024	100.000 €	100.000 €

(1) en cas de distribution à une personne physique

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

.../...

.....

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :

ALLUBAY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Ce rapport contient 14 pages

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

SAS au capital de 240 000 Euros – R.C.S. Clermont-Ferrand 316420322 – Naf : 6920Z - N° intracom : FR63316420322
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre Région de Clermont-Ferrand – Société de Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Riom

3 rue Patrick Depailler
La Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél. 04 73 28 50 20

10 rue Jean Jaurès
03600 COMMENTRY
Tél. 04 70 05 31 51

Résidence Le Longchamp
Entrée 3
3 rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. 04 43 50 01 01

ALLUBAY

S.A.S. au capital de 10 000 €
Siège social : 46 Avenue d'Auvergne

23000 – GUERET

---

883 332 405 R.C.S. GUERET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2025

Aux associés,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ALLUBAY, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2°) FONDEMENT DE L'OPINION :

REFERENTIEL D'AUDIT :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

STOCKS

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

4°) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

5) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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 tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 11 juillet 2025

Pour la société SEREC
Olivier JOANNET – Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 635	6 496	3 139	4 816
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	827	423	405	508
Installations tech., matériels et outillages industriels	19 386	11 661	7 725	9 163
Autres immobilisations corporelles	244 787	87 764	157 023	185 446
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	52 700		52 700	52 700
TOTAL (I)	327 335	106 343	220 991	252 632
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	2 407 981	74 764	2 333 217	2 372 823
Avances et acomptes versés sur commandes	880		880	
Créances				
Clients et comptes rattachés	53 511	2 033	51 478	58 076
Autres	1 298 120		1 298 120	886 182
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	278 925		278 925	854 604
Charges constatées d'avance	47 633		47 633	51 121
TOTAL (II)	4 087 050	76 797	4 010 253	4 222 805
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 414 385	183 141	4 231 244	4 475 437

Bilan Passif

		Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		480 826	457 906
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		102 641	122 920
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		594 468	591 826
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		1 500	13 339
Provisions pour charges			
TOTAL (II)		1 500	13 339
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		190 005	130 103
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 729 848	2 887 115
Dettes fiscales et sociales		671 693	843 048
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 731	10 006
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		3 635 277	3 870 272
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		4 231 244	4 475 437

dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
3B, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2024 au 31/01/2025			Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	32 741 267		32 741 267	35 303 372
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 404 266		3 404 266	3 450 889
Chiffre d'affaires Net	36 145 534		36 145 534	38 754 261
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			102 875	199 251
Autres produits			41 290	25 036
TOTAL (I)			36 289 699	38 978 547
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			29 661 252	31 889 568
Variation de stocks (marchandises)			25 749	-73 901
Achats de matières premières et autres approvisionnements			49 494	54 005
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 861 114	3 088 030
Impôts, taxes et versements assimilés			340 972	377 821
Salaires et traitements			2 386 818	2 535 903
Charges sociales			781 154	782 702
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 932	29 447
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			23 729	13 658
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 500	
Autres charges			34 736	40 282
TOTAL (II)			36 200 450	38 737 513
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			89 249	241 034
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 030	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 030	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 023	5 379
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 023	5 379
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-7 994	-5 379
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			81 255	235 655

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025	Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		18 595
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		18 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-18 595
Participations des salariés (IX)	39 549	70 618
Impôts sur les bénéfices (X)	-60 935	23 522
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	36 290 728	38 978 547
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	36 188 087	38 855 628
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	102 641	122 920
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		18 595
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 030	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	8 902	5 379

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 03
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 4 231 244 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 102 641 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Elle exploite un hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Elle se situe à Guéret (23).

Appartenance à un groupe financier :

La société appartient au groupe YABE

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 4 231 244 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 102 641 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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, Règlement ANC 2014-03).

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

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

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	3 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	8 à 10 ans,
• Installations, aménagements divers	8 à 10 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Matériel informatique	4 ans.

Stocks

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

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.

A la clôture de l'exercice, le stock a été minoré d'une quote-part de 50% des ristournes différées. Cette quote-part permet d'exclure la part des coopérations commerciales, c'est-à-dire les prestations de services, dans le total des ristournes différées.

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 2025) 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 3.38%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 436 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	4
Agents de maîtrise & techniciens	6	5
Employés	78	86
Ouvriers		
TOTAL	86	95

Composition du capital Social

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

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 73 50 01 01
N° Siret: 316 420 422 00109 - APE: 6920Z

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	64 035
TOTAL	64 035

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS YABE 59 RUE MADAME 75006 PARIS	103 000	51,00

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp n°3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 07 01
N° Siret: 316 420 422 00109 - APE: 6920Z

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		9 635		
	TOTAL	9 635		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		827		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		17 094		2 292
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		240 533		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		4 254		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	262 708		2 292
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		52 700		
	TOTAL	52 700		
	TOTAL GENERAL	325 043		2 292

Cadre B	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			9 635	
TOTAL			9 635	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			827	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			19 386	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			240 533	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			4 254	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			265 000	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			52 700	
TOTAL			52 700	
TOTAL GENERAL			327 335	

SERREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 314 420 322 00109 - APE: 6920Z

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 819	1 677		6 496
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 819	1 677		6 496
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	319	103		423
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 932	3 730		11 661
Installations générales, agencements et aménagements divers	56 574	27 572		84 145
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 767	851		3 618
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 592	32 256		99 848
TOTAL GÉNÉRAL	72 411	33 932		106 343

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations Différentiel de durée	Dotations Mode dégressif	Dotations Amort. fiscal exceptionnel	Reprises Différentiel de durée	Reprises Mode dégressif	Reprises Amort. fiscal exceptionnel	Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	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	13 339	1 500	13 339		1 500
TOTAL II	13 339	1 500	13 339		1 500

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	60 907	74 764	60 907		74 764
Sur comptes clients	983	2 033	983		2 033
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	61 890	76 797	61 890		76 797
TOTAL GENERAL (I+II+III)	75 229	78 297	75 229		78 297
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		78 297	22 161		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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	52 700		52 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 223	4 223	
Autres créances clients	49 288	49 288	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	276	276	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 508	4 508	
Impôts sur les bénéfices	142 878	142 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	260 115	260 115	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	385 938	385 938	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	504 405	504 405	
Charges constatées d'avance	47 633	47 633	
TOTAL	1 451 964	1 399 264	52 700

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 822 00109 - APE: 6920Z

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				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 729 848	2 729 848		
Personnel et comptes rattachés	282 706	282 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 049	221 049		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 510	3 510		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	164 428	164 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	190 005	190 005		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	43 731	43 731		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 635 277	3 635 277		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE-SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 922 00109 - APE: 6920Z

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	591 826
Distributions	100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**691 826**
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	**691 826**
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	22 920
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)	-222 920
Variations en cours d'exercice	**-200 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**491 826**
Résultat de l'exercice	102 641
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**594 468**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 901.64	5 379.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 724.38	527 704.44
Dettes fiscales et sociales	545 036.09	655 408.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	935 662.11	1 188 492.35

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 901.64	5 379.39
45580000 ASSOCIÉS, INTÉRÊTS COURUS	8 901.64	5 379.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 724.38	527 704.44
40810000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	381 724.38	527 704.44
Dettes fiscales et sociales	545 036.09	655 408.52
42820000 PROVISION POUR CONGÉS À PAYER	163 658.96	192 676.99
42840000 PROVISION PARTICIPATION DES SALARIÉS	39 549.00	70 618.00
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER	52 972.95	66 788.89
42861000 PROVISIONS PRIMES DE FIN D'ANNÉE	11 946.00	11 911.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	46 544.61	53 043.98
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	7 910.00	14 124.00
43861000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	10 141.00	7 715.00
43862000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES/ PRIMES	50 409.21	42 014.74
44860000 ETAT - CHARGES À PAYER	146 592.00	180 894.19
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	3 066.09	3 112.64
44863000 FORMATION CONTINUE	496.07	496.07
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	11 750.20	12 013.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	935 662.11	1 188 492.35

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 822 00109 - APE: 6920Z

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Charges d'exploitation	47 633	51 121
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	47 633	51 121

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
TOTAL		

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation	30 117
Transfert de charges de personnel	50 597
Total	80 714

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

SAS ALLUBAY

Etats Greffe
Bilan au 31/01/2025

AVENUE D'AUVERGNE
23000 GUERET
SIRET : 88333240500025

" Certifié conforme
à l'original "

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 635	6 496	3 139	4 816
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	827	423	405	508
Installations tech., matériels et outillages industriels	19 386	11 661	7 725	9 163
Autres immobilisations corporelles	244 787	87 764	157 023	185 446
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	52 700		52 700	52 700
TOTAL (I)	**327 335**	**106 343**	**220 991**	**252 632**
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	2 407 981	74 764	2 333 217	2 372 823
Avances et acomptes versés sur commandes	880		880	
Créances				
Clients et comptes rattachés	53 511	2 033	51 478	58 076
Autres	1 298 120		1 298 120	886 182
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	278 925		278 925	854 604
Charges constatées d'avance	47 633		47 633	51 121
TOTAL (II)	**4 087 050**	**76 797**	**4 010 253**	**4 222 805**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**4 414 385**	**183 141**	**4 231 244**	**4 475 437**

Bilan Passif

		Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		480 826	457 906
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		102 641	122 920
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**594 468**	**591 826**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		1 500	13 339
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**1 500**	**13 339**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses		190 005	130 103
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 729 848	2 887 115
Dettes fiscales et sociales		671 693	843 048
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 731	10 006
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**3 635 277**	**3 870 272**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**4 231 244**	**4 475 437**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2024 au 31/01/2025			Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	32 741 267		32 741 267	35 303 372
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 404 266		3 404 266	3 450 889
Chiffre d'affaires Net	**36 145 534**		**36 145 534**	**38 754 261**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			102 875	199 251
Autres produits			41 290	25 036
TOTAL (I)			**36 289 699**	**38 978 547**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			29 661 252	31 889 568
Variation de stocks (marchandises)			25 749	-73 901
Achats de matières premières et autres approvisionnements			49 494	54 005
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 861 114	3 088 030
Impôts, taxes et versements assimilés			340 972	377 821
Salaires et traitements			2 386 818	2 535 903
Charges sociales			781 154	782 702
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 932	29 447
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			23 729	13 658
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 500	
Autres charges			34 736	40 282
TOTAL (II)			**36 200 450**	**38 737 513**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**89 249**	**241 034**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 030	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 030**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 023	5 379
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**9 023**	**5 379**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-7 994**	**-5 379**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**81 255**	**235 655**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025	Du 01/02/2023 Au 31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		18 595
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		**18 595**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-18 595**
Participations des salariés (IX)	39 549	70 618
Impôts sur les bénéfices (X)	-60 935	23 522
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**36 290 728**	**38 978 547**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**36 188 087**	**38 855 628**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**102 641**	**122 920**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		18 595
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 030	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	8 902	5 379

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 4 231 244 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 102 641 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Elle exploite un hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Elle se situe à Guéret (23).

Appartenance à un groupe financier :

La société appartient au groupe YABE

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 4 231 244 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 102 641 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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, Règlement ANC 2014-03).

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

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

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 3 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 8 à 10 ans,
- Installations, aménagements divers 8 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 ans,
- Matériel informatique 4 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.

A la clôture de l'exercice, le stock a été minoré d'une quote-part de 50% des ristournes différées. Cette quote-part permet d'exclure la part des coopérations commerciales, c'est-à-dire les prestations de services, dans le total des ristournes différées.

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 2025) 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 3.38%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 436 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	4
Agents de maîtrise & techniciens	6	5
Employés	78	86
Ouvriers		
TOTAL	**86**	**95**

Composition du capital Social

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

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	64 035
TOTAL	**64 035**

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS YABE 59 RUE MADAME 75006 PARIS	103 000	51.00

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		9 635		
	TOTAL	**9 635**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		827		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		17 094		2 292
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		240 533		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		4 254		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**262 708**		**2 292**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		52 700		
	TOTAL	**52 700**		
	TOTAL GENERAL	**325 043**		**2 292**

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			9 635	
TOTAL			**9 635**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			827	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			19 386	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			240 533	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			4 254	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**265 000**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			52 700	
TOTAL			**52 700**	
TOTAL GENERAL			**327 335**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 819	1 677		6 496
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 819**	**1 677**		**6 496**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	319	103		423
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 932	3 730		11 661
Installations générales, agencements et aménagements divers	56 574	27 572		84 145
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 767	851		3 618
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**67 592**	**32 256**		**99 848**
TOTAL GÉNÉRAL	**72 411**	**33 932**		**106 343**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	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	13 339	1 500	13 339		1 500
TOTAL II	**13 339**	**1 500**	**13 339**		**1 500**

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	60 907	74 764	60 907		74 764
Sur comptes clients	983	2 033	983		2 033
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**61 890**	**76 797**	**61 890**		**76 797**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**75 229**	**78 297**	**75 229**		**78 297**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		78 297	22 161		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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	52 700		52 700
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 223	4 223	
Autres créances clients	49 288	49 288	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	276	276	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 508	4 508	
Impôts sur les bénéfices	142 878	142 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	260 115	260 115	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	385 938	385 938	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	504 405	504 405	
Charges constatées d'avance	47 633	47 633	
TOTAL	**1 451 964**	**1 399 264**	**52 700**

(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				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 729 848	2 729 848		
Personnel et comptes rattachés	282 706	282 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 049	221 049		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 510	3 510		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	164 428	164 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	190 005	190 005		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	43 731	43 731		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 635 277**	**3 635 277**		

(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	591 826
Distributions	100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**691 826**
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	**691 826**
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	22 920
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)	-222 920
Variations en cours d'exercice	**-200 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**491 826**
Résultat de l'exercice	102 641
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**594 468**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 901.64	5 379.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 724.38	527 704.44
Dettes fiscales et sociales	545 036.09	655 408.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**935 662.11**	**1 188 492.35**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	8 901.64	5 379.39
45580000 ASSOCIÉS, INTÉRÊTS COURUS	8 901.64	5 379.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 724.38	527 704.44
40810000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	381 724.38	527 704.44
Dettes fiscales et sociales	545 036.09	655 408.52
42820000 PROVISION POUR CONGÉS À PAYER	163 658.96	192 676.99
42840000 PROVISION PARTICIPATION DES SALARIÉS	39 549.00	70 618.00
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER	52 972.95	66 788.89
42861000 PROVISIONS PRIMES DE FIN D'ANNÉE	11 946.00	11 911.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	46 544.61	53 043.98
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	7 910.00	14 124.00
43861000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	10 141.00	7 715.00
43862000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES/ PRIMES	50 409.21	42 014.74
44860000 ETAT - CHARGES À PAYER	146 592.00	180 894.19
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	3 066.09	3 112.64
44863000 FORMATION CONTINUE	496.07	496.07
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	11 750.20	12 013.02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**935 662.11**	**1 188 492.35**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Charges d'exploitation	47 633	51 121
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**47 633**	**51 121**

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation	30 117
Transfert de charges de personnel	50 597
Total	**80 714**