RCS : CUSSET
Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00330
Numéro SIREN : 884 885 096
Nom ou dénomination : PEGA

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2021 sous le numéro de dépôt 2813

PÉGA

N° 2813
10 AOUT 2021
Greffe du Tribunal de commerce de Cusset

N°2050 - 2021

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/01/2021

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net 31/01/2021 ③	Net ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 293	AG	863	8 430	
Fonds commercial (1)	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	572	AS	6	566	
Autres immobilisations corporelles	AT	2 551	AU	129	2 422	
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	81 000	BI		81 000	
TOTAL II	BJ	**93 416**	BK	**999**	**92 418**	
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	2 704 494	BU	28 636	2 675 858	
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	74 223	BY	2 404	71 819	
Autres créances (3)	BZ	1 811 928	CA		1 811 928	
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	684 560	CG		684 560	
Charges constatées d'avance (3)	CH	45 992	CI		45 992	
TOTAL III	CJ	**5 321 197**	CK	**31 040**	**5 290 157**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**5 414 613**	IA	**32 039**	**5 382 574**	

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR	2 796
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances		

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/01/2021 Néant ☐

				Net 31/01/2021	Net
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	10 000	DA	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD		
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG		
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	293 792	
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	303 792	
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	12 579	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	2 821	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	4 006 990	
Dettes fiscales et sociales			DY	1 033 549	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	10 790	
Produits constatés d'avance (4)			EB	12 053	
TOTAL IV			EC	5 078 782	
Écarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	5 382 574	

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 078 782	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

PEGA

N°2052 - 2021

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/01/2021

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises	FA	17 317 685	FB		FC	17 317 685	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	2 009 385	FH		FI	2 009 385	
Chiffre d'affaires net	FJ	19 327 071	FK		FL	19 327 071	
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	2 967	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	78 659	
Autres produits (1) (11)					FQ	16 089	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**19 424 786**	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	18 343 980	
Variation de stock (marchandises)					FT	-2 704 494	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	68 479	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 466 250	
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	187 124	
Salaires et traitements					FY	1 413 351	
Charges sociales (10)					FZ	514 299	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	999	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	31 040	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	12 778	
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	19 333 806	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**90 980**	
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14	
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**14**	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-14**	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**90 966**	

PEGA

N°2053 - 2021

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/01/2021 — Néant ☐

		31/01/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	336 600
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**336 600**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**336 600**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ	
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	133 774
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**19 761 386**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**19 467 593**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**293 792**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)		- Produits de locations immobilières	HY	20 078
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	14
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)		- Transferts de charges	A1	78 659
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 137
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
		obligatoires A9		
		(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CONVENTIONS PRODUITS ACCESSOIRES		336 600

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 382 574 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 293 792 Euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 08/07/2020 au 31/01/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société 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 :

Moulins (03).

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 382 574 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 293 792 Euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 08/07/2020 au 31/01/2021.

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 société a pris en location gérance l'exploitation de l'Hypermarché à compter du 1er septembre 2020, soit 5 mois d'exploitation sur l'exercice comptable.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.
L'entreprise constate que ces évènements n'ont pas d'impact significatif sur son activité du fait que le magasin est resté ouvert dans des conditions normales.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid -19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence qui s'étend pour le moment jusqu'au 1 er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.
Les incidences de ces événements liés à la situation existant à la date de clôture de l'exercice , sont prises en considération dans les comptes.
Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que de mesures de soutien que le Gouvernement propose, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponible à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des évènements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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.

• Logiciels	3 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Matériel informatique	5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
Pour des raisons pratiques et sauf écarts significatifs, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

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 2.50%.

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 5 000.00 € hors taxe.

PEGA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

Ce rapport contient 14 pages

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

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - **03700** BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE
Tél : 04 43 50 01 01 - **Email** : ojoannet@accore-grp.com
SARL au capital de 7 622 € - **Siret** : 349 075 143 00033 - **APE** : 6920Z

PEGA

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 169 Route de Lyon

03000 – MOULINS

---

884 885 096 R.C.S. CUSSET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

A l'Assemblée Générale,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée au terme de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PEGA, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 08 juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures,

telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Nous vous précisons que votre société clôturant son premier exercice, elle n'était pas tenue précédemment de désigner un Commissaire aux comptes.

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

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

cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement tout au long de cet audit. En outre :

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

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

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

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

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

BELLERIVE SUR ALLIER, le 12 juillet 2021

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Gérant

Olivier JOANNET, Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2021	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 293	863	8 430	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	572	6	566	
Autres immobilisations corporelles	2 551	129	2 422	
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	81 000		81 000	
TOTAL (I)	**93 416**	**999**	**92 418**	
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	2 704 494	28 636	2 675 858	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	74 223	2 404	71 819	
Autres	1 811 928		1 811 928	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	684 560		684 560	
Charges constatées d'avance	45 992		45 992	
TOTAL (II)	**5 321 197**	**31 040**	**5 290 157**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement desobligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**5 414 613**	**32 039**	**5 382 574**	

Bilan Passif

		Net Au 31/01/2021	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	10 000	10 000	
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		293 792	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		**303 792**	
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			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 579	
Emprunts et dettes financières diverses		2 821	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 006 990	
Dettes fiscales et sociales		1 033 549	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		10 790	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		12 053	
TOTAL (III)		**5 078 782**	
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		**5 382 574**	

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

SHERPEC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 163 00033 - APE : 6920Z

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 08/07/2020 au 31/01/2021			
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	17 317 685		17 317 685	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 009 385		2 009 385	
Chiffre d'affaires Net	**19 327 071**		**19 327 071**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 967	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			78 659	
Autres produits			16 089	
TOTAL (I)			**19 424 786**	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			18 343 980	
Variation de stocks (marchandises)			-2 704 494	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			68 479	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 466 250	
Impôts, taxes et versements assimilés			187 124	
Salaires et traitements			1 413 351	
Charges sociales			514 299	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			999	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			31 040	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12 778	
TOTAL (II)			**19 333 806**	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**90 980**	
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)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**14**	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-14**	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**90 966**	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 08/07/2020 Au 31/01/2021
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	336 600
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	
TOTAL (VII)	**336 600**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL (VIII)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**336 600**
Participations des salariés (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	133 774
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**19 761 386**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**19 467 593**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**293 792**

(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 14

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

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 382 574 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 293 792 Euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 08/07/2020 au 31/01/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société 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 :

Moulins (03).

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

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

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 382 574 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 293 792 Euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 08/07/2020 au 31/01/2021.

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 société a pris en location gérance l'exploitation de l'Hypermarché à compter du 1er septembre 2020, soit 5 mois d'exploitation sur l'exercice comptable.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des évènements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences.
L'entreprise constate que ces évènements n'ont pas d'impact significatif sur son activité du fait que le magasin est resté ouvert dans des conditions normales.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid -19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence qui s'étend pour le moment jusqu'au 1 er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2020-1379 du 14 novembre 2020 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.
Les incidences de ces événements liés à la situation existant à la date de clôture de l'exercice , sont prises en considération dans les comptes.
Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que de mesures de soutien que le Gouvernement propose, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponible à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des évènements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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.

- Logiciels 3 ans,
- Matériel et outillage 5 ans,
- Matériel informatique 5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
Pour des raisons pratiques et sauf écarts significatifs, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

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 2.50%.

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 5 000.00 € hors taxe.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	128	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**132**	

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			
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	1 000	10.00000	10 000
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

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	12 174
TOTAL	**12 174**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00031 - APE : 6920Z

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS YABE RUE DES PEUPLIERS - 03300 CUSSET	103 000	

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			9 293
TOTAL			**9 293**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			572
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			2 551
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**3 123**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			81 000
TOTAL			**81 000**
TOTAL GENERAL			**93 416**

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			9 293	
TOTAL			**9 293**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			572	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			2 551	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 123**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			81 000	
TOTAL			**81 000**	
TOTAL GENERAL			**93 416**	

Société de Commissariat aux comptes
SEREC CONSULTING
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00031 - APE : 6920Z

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.		863		863
		863		**863**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		6		6
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier		129		129
Emballages récup. et divers				
		135		**135**
TOTAL GENERAL		**999**		**999**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires DOTATIONS Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	DOTATIONS Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	REPRISES Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
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					
TOTAL II					

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		28 636			28 636
Sur comptes clients		2 404			2 404
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		**31 040**			**31 040**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**31 040**			**31 040**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		31 040			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 81
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	81 000		81 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 796	2 796	
Autres créances clients	71 427	71 427	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 902	3 902	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	240	240	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	504 920	504 920	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 967	2 967	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 299 900	1 299 900	
Charges constatées d'avance	45 992	45 992	
TOTAL	**2 013 143**	**1 932 143**	**81 000**

(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	12 579	12 579		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 006 990	4 006 990		
Personnel et comptes rattachés	289 316	289 316		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	397 600	397 600		
Impôts sur les bénéfices	133 774	133 774		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 983	53 983		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	158 877	158 877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 821	2 821		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 790	10 790		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 053	12 053		
TOTAL	**5 078 782**	**5 078 782**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

SERE CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél : 04 43 30 01 01
N° Siret : 349 075 142 00033 APE : 69207

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	
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 effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	
Variations du capital social	10 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	**10 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**10 000**
Résultat de l'exercice	293 792
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**303 792**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	**13.69**	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**364 245.49**	
Dettes fiscales et sociales	**521 487.32**	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**2 485.72**	
TOTAL	**888 232.22**	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	**13.69**	
45580000 Associés, intérêts courus	13.69	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**364 245.49**	
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	364 245.49	
Dettes fiscales et sociales	**521 487.32**	
42820000 Provision pour congés à payer	199 544.98	
42860000 Provisions intéressement	42 271.48	
42861000 Provisions primes de fin d'année	19 936.25	
43820000 Charges sociales s/ congés à payer	64 433.61	
43860000 Org.soc.-Charges à payer	23 249.31	
43861000 Provisions charges sociales s/ primes	13 955.38	
44860000 Etat - Charges à payer	128 569.31	
44861000 Taxe apprentissage	9 427.00	
44861100 Formation professionnelle continue	13 862.00	
44861200 Aide au logement	6 238.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**2 485.72**	
41980000 Clients, avoirs à établir	2 485.72	
TOTAL	**888 232.22**	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le
Produits d'exploitation	12 053	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**12 053**	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/01/2021	Exercice clos le
Charges d'exploitation	45 992	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**45 992**	

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

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
CONVENTIONS DE PRODUITS EXCEPTIONNELS		336 600
TOTAL		**336 600**

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	66 476
TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	12 183
Total	**78 659**

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE-SUR-ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 149 00033 - APE : 6920Z

PEGA
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 169 Route de Lyon, 03000 MOULINS
RCS CUSSET 884 885 096

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUILLET 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 293 792 euros de la manière suivante :

A la réserve légale	**1 000 euros**
Solde	**292 792 euros**

En totalité au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à 292 792 euros.

L'associée unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Présidente

