PEGA
SAS au capital de 10.000 euros
Siège social : 169 route Lyon
03000 MOULINS
RCS 884 885 096

APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 JUILLET 2025

.../...

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte nette comptable d'un montant de – 1.474 euros de la manière suivante :

- au compte Report à nouveau, pour..... - 1.474 €

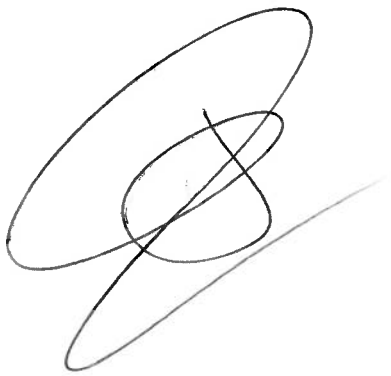
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que depuis la constitution de la société, il a été distribué les dividendes suivants :

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

(1) en cas de distribution à une personne physique - hors option pour le prélèvement libératoire.

.../...

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :



SAS PEGA

Etats Greffe

Bilan au 31/01/2025

ROUTE DE LYON
03000 MOULINS
SIRET : 88488509600021

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	14 783	11 644	3 139	4 946
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 384	342	1 041	1 179
Installations tech., matériels et outillages industriels	285 244	64 518	220 726	191 084
Autres immobilisations corporelles	55 545	16 831	38 715	41 955
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	24 540		24 540	24 540
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	81 000
TOTAL (I)	**462 496**	**93 335**	**369 161**	**344 705**
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	2 573 201	50 074	2 523 127	2 724 944
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	328 410	47 755	280 656	59 204
Autres	2 527 903	2 543	2 525 360	1 728 200
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	306 382		306 382	1 690 422
Charges constatées d'avance	59 060		59 060	61 120
TOTAL (II)	**5 794 957**	**100 372**	**5 694 585**	**6 263 891**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**6 257 453**	**193 707**	**6 063 746**	**6 608 596**

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		228 084	166 480
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-1 474	61 604
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**237 610**	**239 084**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		6 503	8 339
Provisions pour charges		23 812	
	TOTAL (II)	**30 315**	**8 339**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 231
Emprunts et dettes financières diverses		107 728	106 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 684 973	5 150 298
Dettes fiscales et sociales		970 359	1 028 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 526	71 277
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		16 236	
	TOTAL (III)	**5 795 822**	**6 361 173**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**6 063 746**	**6 608 596**

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	45 237 230		45 237 230	47 780 713
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 344 768		4 344 768	4 382 566
Chiffre d'affaires Net	**49 581 998**		**49 581 998**	**52 163 279**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			386 748	613 641
Autres produits			370 789	33 633
TOTAL (I)			**50 339 535**	**52 810 553**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 060 286	43 376 458
Variation de stocks (marchandises)			203 973	-11 993
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 613	96 392
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 840 489	4 333 860
Impôts, taxes et versements assimilés			447 146	469 179
Salaires et traitements			3 287 545	3 296 087
Charges sociales			975 298	949 937
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 481	34 319
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			53 974	164 233
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 503	8 038
Autres charges			360 057	45 251
TOTAL (II)			**50 364 365**	**52 761 760**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-24 830**	**48 792**
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)			1 926	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 926**	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 703	3 102
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**1 703**	**3 102**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**223**	**-3 102**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-24 606**	**45 690**

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	32 584	71 240
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**32 584**	**71 240**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	79 249	58 115
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	23 812	
TOTAL (VIII)	**103 061**	**58 115**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-70 477**	**13 125**
Participations des salariés (IX)	19 173	38 498
Impôts sur les bénéfices (X)	-112 782	-41 287
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**50 374 045**	**52 881 793**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**50 375 520**	**52 820 189**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-1 474**	**61 604**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	32 584	1 400
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	79 044	14 797
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 102

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 6 063 746 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -1 474 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 :

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 :

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 6 063 746 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 474 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.

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.

- Logiciel 3ans,
- Constructions 10ans,
- Matériel et outillage de 3 à 8ans,
- Installations générales de 3 à 10ans,
- Matériel informatique de 3 à 5ans.

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. Le stock a été minoré d'une quote-part de 50% 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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens	12	9
Employés	115	113
Ouvriers		
TOTAL	**130**	**125**

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	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

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	87 453
TOTAL	**87 453**

Commentaire

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 72 Avenue du Maréchal Juin 64200 Biarritz	103 000	100.00

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	14 783		
TOTAL	**14 783**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 384		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	222 602		62 642
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	45 292		5 295
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	4 958		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	24 540		
TOTAL	**298 776**		**67 937**
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	**394 559**		**67 937**

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 783	
TOTAL			**14 783**	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 384	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			285 244	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			50 587	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			4 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			24 540	
TOTAL			**366 713**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			81 000	
TOTAL			**81 000**	
TOTAL GENERAL			**462 496**	

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	9 837	1 807		11 644
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 837**	**1 807**		**11 644**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	204	138		342
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	31 518	33 000		64 518
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 472	7 223		12 695
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 823	1 313		4 136
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**40 017**	**41 674**		**81 691**
TOTAL GÉNÉRAL	**49 854**	**43 481**		**93 335**

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	8 339	30 616	8 641		30 315
TOTAL II	**8 339**	**30 616**	**8 641**		**30 315**

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	52 230	50 074	52 230		50 074
Sur comptes clients	52 551	49 559	54 356		47 755
Autres provisions pour dépréciation	59 452	60 022	116 931		2 543
TOTAL III	**164 233**	**159 655**	**223 517**		**100 372**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**172 572**	**190 272**	**232 157**		**130 686**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		159 655	126 175		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		30 616			
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	81 000		81 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 375	3 375	
Autres créances clients	325 035	325 035	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 420	37 420	
Impôts sur les bénéfices	266 342	266 342	
Taxe sur la valeur ajoutée	477 250	477 250	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 000	1 000	
Groupe et associés (2)	813 943	813 943	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	931 866	931 866	
Charges constatées d'avance	59 060	59 060	
TOTAL	**2 996 374**	**2 915 374**	**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				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 684 973	4 684 973		
Personnel et comptes rattachés	375 247	375 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 684	269 684		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 944	31 944		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	293 484	293 484		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	107 728	107 728		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	16 526	16 526		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 236	16 236		
TOTAL	**5 795 822**	**5 795 822**		

(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	239 084
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**239 084**
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	**239 084**
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	61 604
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)	-61 604
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**239 084**
Résultat de l'exercice	-1 474
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**237 610**

Commentaire

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	1 702.99	3 102.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 047.79	791 822.74
Dettes fiscales et sociales	823 282.60	860 198.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 389 033.38**	**1 655 124.19**

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	1 702.99	3 102.47
45580000 Associés, intérêts courus	1 702.99	3 102.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 047.79	791 822.74
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	564 047.79	791 822.74
Dettes fiscales et sociales	823 282.60	860 198.98
42820000 Provision pour congés à payer	247 721.04	227 075.46
42840000 Provision pour participation des sa	22 784.25	38 498.00
42860000 Autres charges à payer	76 538.00	83 055.91
42861000 Provisions primes de fin d'année	16 321.00	16 679.50
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	8 237.85	20 421.64
43820000 Charges sociales s/ congés à payer	61 930.26	61 310.37
43860000 Org.soc.-Charges à payer	78 224.00	63 193.76
43861000 Provisions charges sociales s/ primes	14 469.00	11 609.00
43862000 ASSURANCE VIEILLIESSE	5 766.50	14 295.15
44860000 Etat - Charges à payer	272 629.38	305 157.05
44861000 Taxe apprentissage		3 153.25
44862000 Taxe d'apprentissage	3 161.69	
44865000 Participation effort construction	15 499.63	15 749.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 389 033.38**	**1 655 124.19**

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	16 236	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**16 236**	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Charges d'exploitation	59 060	61 120
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**59 060**	**61 120**

PEGA

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Ce rapport contient 13 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

PEGA

S.A.S. 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 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 PEGA, 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 IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 783	11 644	3 139	4 946
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 384	342	1 041	1 179
Installations tech., matériels et outillages industriels	285 244	64 518	220 726	191 084
Autres immobilisations corporelles	55 545	16 831	38 715	41 955
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	24 540		24 540	24 540
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	81 000
TOTAL (I)	462 496	93 335	369 161	344 705
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	2 573 201	50 074	2 523 127	2 724 944
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	328 410	47 755	280 656	59 204
Autres	2 527 903	2 543	2 525 360	1 728 200
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	306 382		306 382	1 690 422
Charges constatées d'avance	59 060		59 060	61 120
TOTAL (II)	5 794 957	100 372	5 694 585	6 263 891
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 257 453	193 707	6 063 746	6 608 596

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: 320 322 001 09 - APE: 6920Z

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		228 084	166 480
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-1 474	61 604
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		237 610	239 084
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		6 503	8 339
Provisions pour charges		23 812	
TOTAL (II)		30 315	8 339
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 231
Emprunts et dettes financières diverses		107 728	106 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 684 973	5 150 298
Dettes fiscales et sociales		970 359	1 028 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 526	71 277
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		16 236	
TOTAL (III)		5 795 822	6 361 173
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		6 063 746	6 608 596

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	45 237 230		45 237 230	47 780 713
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 344 768		4 344 768	4 382 566
Chiffre d'affaires Net	49 581 998		49 581 998	52 163 279
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			386 748	613 641
Autres produits			370 789	33 633
TOTAL (I)			50 339 535	52 810 553
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 060 286	43 376 458
Variation de stocks (marchandises)			203 973	-11 993
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 613	96 392
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			3 840 489	4 333 860
Impôts, taxes et versements assimilés			447 146	469 179
Salaires et traitements			3 287 545	3 296 087
Charges sociales			975 298	949 937
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 481	34 319
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			53 974	164 233
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 503	8 038
Autres charges			360 057	45 251
TOTAL (II)			50 364 365	52 761 760
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-24 830	48 792
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)			1 926	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 926	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 703	3 102
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 703	3 102
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			223	-3 102
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-24 606	45 690

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	32 584	71 240
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	32 584	71 240
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	79 249	58 115
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	23 812	
TOTAL (VIII)	103 061	58 115
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-70 477	13 125
Participations des salariés (IX)	19 173	38 498
Impôts sur les bénéfices (X)	-112 782	-41 287
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	50 374 045	52 881 793
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	50 375 520	52 820 189
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-1 474	61 604
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	32 584	1 400
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	79 044	14 797
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		3 102

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: 316 420 342 00109 - APE: 69207

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 6 063 746 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -1 474 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 :

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 :

La société appartient au groupe YABE.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

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

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 6 063 746 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 474 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.

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.

• Logiciel	3ans,
• Constructions	10ans,
• Matériel et outillage	de 3 à 8ans,
• Installations générales	de 3 à 10ans,
• Matériel informatique	de 3 à 5ans.

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. Le stock a été minoré d'une quote-part de 50% 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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens	12	9
Employés	115	113
Ouvriers		
TOTAL	130	125

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	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

Commentaire

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: 316 420 342 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	87 453
TOTAL	87 453

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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: 316 420 312 00109 - APE: 6920Z

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS YABE 72 Avenue du Maréchal Juin 64200 Biarritz	103 000	100.00

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	14 783		
TOTAL	14 783		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 384		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	222 602		62 642
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	45 292		5 295
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	4 958		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	24 540		
TOTAL	298 776		67 937
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	394 559		67 937

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			14 783	
TOTAL			14 783	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 384	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			285 244	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			50 587	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			4 958	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			24 540	
TOTAL			366 713	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			81 000	
TOTAL			81 000	
TOTAL GENERAL			462 496	

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

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	9 837	1 807		11 644
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 837	1 807		11 644
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	204	138		342
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	31 518	33 000		64 518
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 472	7 223		12 695
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 823	1 313		4 136
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 017	41 674		81 691
TOTAL GÉNÉRAL	49 854	43 481		93 335

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							
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	8 339	30 616	8 641		30 315
TOTAL II	8 339	30 616	8 641		30 315

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	52 230	50 074	52 230		50 074
Sur comptes clients	52 551	49 559	54 356		47 755
Autres provisions pour dépréciation	59 452	60 022	116 931		2 543
TOTAL III	164 233	159 655	223 517		100 372
TOTAL GENERAL (I+II+III)	172 572	190 272	232 157		130 686
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		159 655	126 175		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		30 616			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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: 316 420 522 00109 - 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	3 375	3 375	
Autres créances clients	325 035	325 035	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	82	82	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 420	37 420	
Impôts sur les bénéfices	266 342	266 342	
Taxe sur la valeur ajoutée	477 250	477 250	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 000	1 000	
Groupe et associés (2)	813 943	813 943	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	931 866	931 866	
Charges constatées d'avance	59 060	59 060	
TOTAL	2 996 374	2 915 374	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				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 684 973	4 684 973		
Personnel et comptes rattachés	375 247	375 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 684	269 684		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	31 944	31 944		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	293 484	293 484		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	107 728	107 728		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	16 526	16 526		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 236	16 236		
TOTAL	5 795 822	5 795 822		

(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: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	239 084
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	239 084
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	239 084
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	61 604
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)	-61 604
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	239 084
Résultat de l'exercice	-1 474
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	237 610

Commentaire

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	1 702.99	3 102.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 047.79	791 822.74
Dettes fiscales et sociales	823 282.60	860 198.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 389 033.38	1 655 124.19

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	1 702.99	3 102.47
45580000 Associés, intérêts courus	1 702.99	3 102.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	564 047.79	791 822.74
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	564 047.79	791 822.74
Dettes fiscales et sociales	823 282.60	860 198.98
42820000 Provision pour congés à payer	247 721.04	227 075.46
42840000 Provision pour participation des sa	22 784.25	38 498.00
42860000 Autres charges à payer	76 538.00	83 055.91
42861000 Provisions primes de fin d'année	16 321.00	16 679.50
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	8 237.85	20 421.64
43820000 Charges sociales s/ congés à payer	61 930.26	61 310.37
43860000 Org.soc.-Charges à payer	78 224.00	63 193.76
43861000 Provisions charges sociales s/ primes	14 469.00	11 609.00
43862000 ASSURANCE VIEILLIESSE	5 766.50	14 295.15
44860000 Etat - Charges à payer	272 629.38	305 157.05
44861000 Taxe apprentissage		3 153.25
44862000 Taxe d'apprentissage	3 161.69	
44865000 Participation effort construction	15 499.63	15 749.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 389 033.38	1 655 124.19

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	16 236	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	16 236	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Charges d'exploitation	59 060	61 120
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	59 060	61 120

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