

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 01990 Numéro SIREN : 908 085 939 Nom ou dénomination : PACYL1
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2023 sous le numéro de dépôt 19194

In Extenso

PME

SAS PACYL1

Comptes annuels

Bilan au 31/01/2023

CTRE COMMERCIAL ARCADES

93160 NOISY-LE-GRAND

SIRET : 90808593900027

IN EXTENSO RHÔNE ALPES DISTRIBUTION

53 Avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne cedex

Tél : 04 72 43 38 15

Fax : 04 72 43 38 33

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2023	Net Au 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 375	2 791	6 584	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	15 144	1 662	13 481	
Autres immobilisations corporelles	393 761	12 317	381 444	
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	149 400		149 400	
TOTAL (I)	507 680	16 770	490 910	
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	4 717 778	85 739	4 632 039	
Marchandises	461		461	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	201 565	36 879	164 686	
Autres	5 046 646		5 046 646	1 940
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 476 696		1 476 696	10 000
Charges constatées d'avance	71 822		71 822	
TOTAL (II)	11 511 507	147 615	11 363 892	11 940
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II)	12 019 187	1 0 388	11 015 284	11 940

Bilan Passif

	Net Au 31/01/2023	Net Au 31/01/2022
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		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-9 853	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	108 459	-9 853
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	108 405	147
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	115 494	
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	115 494	
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	13 089	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 501	501
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 152 054	11 292
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 447 821	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 471	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	63 224	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	11 719 159	11 795
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I A IV)	11 943 259	11 940
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Du 09/12/2021

Au 31/01/2022

Compte de résultat

	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	61 754 407		61 754 407	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 055 730		8 055 730	
Chiffre d'affaires Net	69 810 137		69 810 137	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			856 959	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			60 368	
Autres produits				
TOTAL (1)			70 727 464	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			59 661 816	
Variation de stocks (marchandises)			-4 717 778	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			192 741	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				9 852
Autres achats et charges externes *			6 509 775	
Impôts, taxes et versements assimilés			835 474	
Salaires et traitements			6 483 105	
Charges sociales			2 199 674	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 770	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			122 618	
Dotations aux provisions pour risques et charges			115 494	
Autres charges			95 439	
TOTAL (2)			71 915 128	9 852
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (1 - 2)			787 665	-9 852
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 (3)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			36	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (4)			36	
RESULTAT FINANCIER (3 - 4)			-36	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4)			787 700	-9 852

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/02/2022
Au 31/01/2023

Du 09/12/2021
Au 31/01/2022

Produits exceptionnels	1 337 453	
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 337 453	
Charges exceptionnelles	1 213	
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 213	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 336 240	
Participations des salariés (IX)	322 524	
Impôts sur les bénéfices (X)	117 557	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	72 064 917	6 833
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	71 056 458	9 845
BÉNÉFICE OU PÉRTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 008 459	9 845

- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 11 943 259 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 108 459 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Hypermarché

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

CENTRE COMMERCIAL ARCADES

93160 NOISY LE GRAND

Appartenance à un groupe financier :

Groupe YABE

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 11 943 259 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 108 459 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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).

Parties à caractère significatif

La société PACYL1 a pris en location-gérance un hypermarché sous l'enseigne CARREFOUR à compter du 01 mars 2022.

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. Ces augmentations n'ont pas pu être immédiatement et automatiquement répercutées sur les prix de vente ce qui a pesé sur les marges de la société.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, impactant les coûts des prestations s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'entreprise en étudie les possibles répercussions sur ses propres prix de vente. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

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

Informations relatives aux opérations influentes du 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 (hors 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.

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, |
| • Agencements divers | 7 à 8 ans, |
| • Matériel informatique | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

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 2023) 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 3.04%.

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

Informations requises par l'article L826-5 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 22 000 € hors taxe.

Effectif moyen

	Effectif	Effectif N-1
Catégories de salariés		
Cadres	12	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	236	
TOTAL	248	
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	19 890

TOTAL

19 890

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	Montant capital	% détenu
Siège social		
SAS YABE	10 000	100.00
72 AV MARECHAL JUIN 64200 BIARRITZ		

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			9 375
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 375
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.			15 144
Installations techniques, matériel et outillages ind.			388 521
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			
Mat. de transport			5 241
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			884 375
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			149 400
Prêts et autres immobilisations financières			140 600
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réevalua. légale ou eval. par mise en équival. Valeur d'origine des Imm en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		9 375	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		9 375	
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencets. et aménagt. const.		15 144	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		388 521	
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers			
Mat. de transport		5 241	
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes		884 375	
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		149 400	
Prêts et autres immobilisations financières		140 600	
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial		2 791		2 791
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 791		2 791
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 662		1 662
Installations techniques, matériel et outillage industriel		11 384		11 384
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		933		933
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 979		13 979
TOTAL GENERAL		16 770		16 770

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
		Dotations			Reprises		Mvt net des
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amort. à la fin de l'ex.

Immobilisations incorporelles		Immobilisations corporelles		Immobilisations financières	
Frais d'établissement et dvp.		Terrains		Participations	
Fonds commercial		Constructions - Sur sol propre		Autres titres	
Autres postes d'immo. incorp.		: - Sur sol d'autrui		Autres immobilisations financières	
		Inst. gales, agenc. 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 GENERAL			
		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

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				
Commentaires : néant				

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 Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées					
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		115 494			115 494
TOTAL II		115 494			115 494
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières		85 739			85 739
Sur stocks et en cours		36 879			36 879
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		122 618			122 618
TOTAL GENERAL (TOTAL II + III)		238 112			238 112
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		238 112			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Liquidité de l'actif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			149 400
Autres immobilisations financières	149 400		
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	40 498	40 498	
Autres créances clients	161 066	161 066	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 475	20 475	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 804	9 804	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 509 568	1 509 568	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	3 506 799	3 506 799	
Charges constatées d'avance	71 822	71 822	
TOTAL	5 289 433	5 220 833	149 400

(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

	Degré d'exigibilité du passif		
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	13 089	13 089	
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 152 054	9 152 054	
Personnel et comptes rattachés	818 401	818 401	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	867 574	867 574	
Impôts sur les bénéfices	117 557	117 557	
Taxe sur la valeur ajoutée	166 807	166 807	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	477 482	477 482	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	2 501	2 501	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	40 471	40 471	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	63 224	63 224	
TOTAL	11 716 159	11 716 159	

(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	147
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	147
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 immédiat à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports et retraitements	147
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	
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)	9 853
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	147
Résultat de l'exercice	108 459
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée générale	108 606

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/01/2023	31/01/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	897.41	
Créances clients et comptes rattachés	2 445 739.33	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 445 636.74	

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/01/2023	31/01/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	897.41	
Créances clients et comptes rattachés	897.41	
41810000 CLIENTS, FACTURES À ÉTABLIR	2 445 739.33	
Autres créances	2 435 934.90	
40980000 R.R.R. À OBTENIR ET AVOIR À RECEVOIR	9 804.43	
43870000 ORGANISMES SOCIAUX, PRODUITS À RECEVOIR		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 446 036.74	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2023	Exercice clos le 31/01/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 600.00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0.99
Emprunts et dettes financières diverses	1 412 907.86	11 291.99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 248 557.16	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 663 065.02	11 292.98

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2023	Exercice clos le 31/01/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 600.00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 600.00	
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA		0.99
Emprunts et dettes financières diverses		0.99
45580000 ASSOCIÉS, INTÉRÊTS COURUS	1 412 907.86	11 291.99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 412 907.86	11 291.99
40810000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	1 248 557.16	
Dettes fiscales et sociales	311 805.00	
42820000 PROVISION POUR CONGÉS À PAYER	141 000.00	
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER	25 000.00	
42861000 PROVISIONS PRIMES DE FIN D'ANNÉE	101 938.38	
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	64 505.00	
43860000 ORG SOC CHARGES À PAYER	20 000.00	
43861000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	112 800.00	
43862000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES/ PRIMES	438 533.00	
44860000 ETAT - CHARGES À PAYER	5 216.78	
44861000 TAXE APPRENTISSAGE	27 759.00	
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 663 065.02	11 292.98

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le 31/01/2023	Exercice clos le 31/01/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	63 224	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	63 224	

	Exercice clos le 31/01/2023	Exercice clos le 31/01/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	71 822	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	71 822	



Certifié conforme à
l'original


PACYL1

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2023

Ce rapport contient 14 pages

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE 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





PACYL1

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : Centre Commercial Arcades

93160 – NOISY-LE-GRAND

908 085 939 R.C.S. BOBIGNY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

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 PACYL1, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, 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 1^{er} février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

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.

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 DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

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.

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 11 juillet 2023

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Gérant

Olivier JOANNET *[Signature]* Commissaire aux Comptes

PACYL1
SAS au capital de 10.000 euros
Siège social : Centre Commercial Arcades
93160 NOISY LE GRAND
RCS 908 085 939

APPROBATION DES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 27 JUILLET 2023

.../...

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 108.459 euros, de la manière suivante :

- à la réserve légale, ...1.000 €
- aux actions, au service de dividendes.....95.000 €
- au compte report à nouveau, le solde pour 12.459 €

Pour chaque action il sera donc distribué :

- un dividende brut de 95 €

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

La date de mise en paiement des dividendes est fixée au 1^{er} août 2023.

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours du précédent exercice qui était notre premier exercice.

.../...

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :

