

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 2025

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUILLET 2025

.../...

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable d'un montant de 36.732 euros, de la manière suivante :

- autres réserves 36.732 €

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

Exercice social	Dividende net	Dividende éligible à abattement ⁽¹⁾
2022	/	/
2023	95.000 €	95.000 €
2024	/	/

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

Pour extraits certifiés conformes,
Le Président :



SAS PACYL1

Comptes annuels
Bilan au 31/01/2025

CTRE COMMERCIAL ARCADES
93160 NOISY-LE-GRAND
SIRET : 90808593900027

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/01/2025	Net Au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 375	9 041	334	3 459
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	95 732	15 656	80 076	32 800
Autres immobilisations corporelles	658 083	153 734	504 349	520 446
Immobilisations en cours	213 711		213 711	152 788
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	154 833		154 833	156 208
TOTAL (I)	1 131 733	178 431	953 302	865 701
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	5 139 046	170 178	4 968 868	4 965 492
Avances et acomptes versés sur commandes				461
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 773 245	167 016	5 606 229	428 408
Autres	2 886 892		2 886 892	5 359 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	616 904		616 904	411 165
Charges constatées d'avance	286 853		286 853	83 589
TOTAL (II)	14 702 940	337 194	14 365 746	11 248 514
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 834 673	515 625	15 319 048	12 114 215

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			
Report à nouveau		28 614	2 605
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		36 732	26 009
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	76 346	39 614
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		22 849	317 428
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	22 849	317 428
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		88	370 274
Emprunts et dettes financières diverses		4 170 856	213 143
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 141 310	9 302 644
Dettes fiscales et sociales		1 759 738	1 772 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		147 087	98 978
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		774	
	TOTAL (III)	15 219 854	11 757 173
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	15 319 048	12 114 215
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			368 186

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
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	63 743 615		63 743 615
Production vendue de biens			68 888 439
Production vendue de services	8 307 953		8 307 953
Chiffre d'affaires Net	72 051 568		72 051 568
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		1 053 980	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		977 928	372 495
Autres produits		45 470	94 045
TOTAL (I)		74 128 945	78 268 324
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		56 924 743	62 574 126
Variation de stocks (marchandises)		-23 704	-397 564
Achats de matières premières et autres approvisionnements		185 135	215 346
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		6 924 534	7 608 256
Impôts, taxes et versements assimilés		686 930	735 528
Salaires et traitements		6 495 646	7 275 596
Charges sociales		2 130 961	2 422 213
Dotations aux amortissements sur immobilisations		92 970	68 690
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		337 194	168 827
Dotations aux provisions pour risques et charges		12 489	317 428
Autres charges		287 634	89 177
TOTAL (II)		74 054 533	81 077 623
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		74 412	-2 809 299
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)			20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)			20
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		101 562	13 077
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		101 562	13 077
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-101 562	-13 057
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-27 150	-2 822 357

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/02/2024
Au 31/01/2025Du 01/02/2023
Au 31/01/2024

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 750	2 684 604
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	39 347	
TOTAL (VII)	68 097	2 684 604
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	74 892	85 698
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	74 892	85 698
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-6 795	2 598 906
Participations des salariés (IX)	71 420	
Impôts sur les bénéfices (X)	-142 097	-249 459
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	74 197 042	80 952 948
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	74 160 310	80 926 939
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	36 732	26 009

(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

5 659

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 15 319 048 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 36 732 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 :

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 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 15 319 048 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 36 732 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.

Changements comptables

- La participation financière de CARREFOUR précédemment enregistrée en produits exceptionnels a été comptabilisée en produit d'exploitation dans le compte 740000.

Faits caractéristiques

Néant

Événements 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.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Installations et agencements | 7 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans. |

Stocks

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

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

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,38%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 14 962 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	18	14
Agents de maîtrise & techniciens	8	5
Employés	226	215
Ouvriers		
TOTAL	252	234

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	103 653

TOTAL

103 653

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 375		
TOTAL	9 375		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	39 555		56 176
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	584 008		64 031
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	9 227		817
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	152 788		60 923
Avances et acomptes			
TOTAL	785 579		181 947
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	156 208		
TOTAL	156 208		
TOTAL GENERAL	951 162		181 947

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 375	
TOTAL			9 375	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			95 732	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			648 039	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			10 044	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			213 711	
Avances et acomptes				
TOTAL			967 526	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 375		154 833	
TOTAL	1 375		154 833	
TOTAL GENERAL	1 375		1 131 733	

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		5 916	3 125		9 041
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 916	3 125		9 041
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		6 755	8 900		15 656
Installations générales, agencements et aménagements divers		69 368	77 732		147 100
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 422	3 213		6 634
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 545	89 845		169 390
	TOTAL GÉNÉRAL	85 461	92 970		178 431

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Continuation des mouvements annuels de 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								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencés 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	317 428	12 489	307 068		22 849
TOTAL II					
	317 428	12 489	307 068		22 849
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	149 850	170 178	149 850		170 178
Sur comptes clients	18 977	167 016	18 977		167 016
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	168 827	337 194	168 827		337 194
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	486 255	349 683	475 895		360 043
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		349 683	436 548		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			39 347		
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	154 833		154 833
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 702	4 702	
Autres créances clients	5 768 543	5 768 543	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 626	14 626	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	391 556	391 556	
Taxe sur la valeur ajoutée	333 915	333 915	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	166 546	166 546	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 980 249	1 980 249	
Charges constatées d'avance	286 853	286 853	
TOTAL	9 101 823	8 946 990	154 833

(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	88	88		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 141 310	9 141 310		
Personnel et comptes rattachés	696 257	696 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	536 217	536 217		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 288	10 288		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	516 976	516 976		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 170 856	4 170 856		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	147 087	147 087		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	774	774		
TOTAL	15 219 854	15 219 854		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 810.00	
Autres créances	1 473 819.93	3 150 304.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 489 629.93	3 150 304.20

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/01/2025	Exercice clos le 31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 810.00	
41810000 CLIENTS, FACTURES À ÉTABLIR	15 810.00	
Autres créances	1 473 819.93	3 150 304.20
40980000 R.R.R. À OBTENIR ET AVOIR À RECEVOIR	664 773.84	1 425 533.20
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	166 546.09	157 771.00
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	642 500.00	1 567 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 489 629.93	3 150 304.20

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		1 500.00
Emprunts et dettes financières diverses	23 378.61	5 658.89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	807 594.38	1 880 211.75
Dettes fiscales et sociales	1 421 788.60	1 419 798.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 252 761.59	3 307 168.78

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		1 500.00
51860000 FRAIS BANCAIRES A REGLER		1 500.00
Emprunts et dettes financières diverses	23 378.61	5 658.89
45580000 ASSOCIÉS, INTÉRÊTS COURUS	23 378.61	5 658.89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	807 594.38	1 880 211.75
40810000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	807 594.38	1 880 211.75
Dettes fiscales et sociales	1 421 788.60	1 419 798.14
42820000 PROVISION POUR CONGÉS À PAYER	424 022.00	500 393.00
42840000 PROVISION PARTICIPATION DES SALARIÉS	71 420.00	
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER	118 201.00	128 520.00
42861000 PROVISIONS PRIMES DE FIN D'ANNÉE	29 078.00	31 000.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/ CONGÉS À PAYER	127 738.00	158 777.00
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	16 427.03	23 691.48
43861000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	24 174.00	24 800.00
43862000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES/ PRIMES	101 563.00	102 816.00
44860000 ETAT - CHARGES À PAYER	464 916.00	405 277.00
44861000 TAXE APPRENTISSAGE	10 952.89	11 409.75
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	33 296.68	33 113.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 252 761.59	3 307 168.78

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation	774	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	774	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Charges d'exploitation	286 853	83 589
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	286 853	83 589



PACYL1

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



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 2025

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 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 1^{er} février 2024 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels, figurant dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables », et relative à la méthode de comptabilisation des produits accessoires reçus.

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.8281-180 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 DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS

ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

**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 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 15 juillet 2025

Pour la société SEREC

Olivier JOANNET *Commissaire aux Comptes*

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
			Au 31/01/2025	Au 31/01/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement		9 041	334	3 459
Concessions, brevets et droits similaires	9 375			
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	95 732	15 656	80 076	32 800
Autres immobilisations corporelles	658 083	153 734	504 349	520 446
Immobilisations en cours	213 711		213 711	152 788
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	154 833		154 833	156 208
TOTAL (I)	1 131 733	178 431	953 302	865 701
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	5 139 046	170 178	4 968 868	4 965 492
Avances et acomptes versés sur commandes				461
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	5 773 245	167 016	5 606 229	428 408
Capital souscrit et appelé, non versé	2 886 892		2 886 892	5 359 399
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	616 904		616 904	411 165
Charges constatées d'avance	286 853		286 853	83 589
TOTAL (II)	14 702 940	337 194	14 365 746	11 248 514
Frais d'émission d'emprunts à élargir (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 834 673	515 625	15 319 048	12 114 215

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/01/2025	Au 31/01/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 000	1 000
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	28 614	2 605
TOTAL (I)	36 732	26 009
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	76 346	39 614
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	22 849	317 428
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	22 849	317 428
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88	370 274
Emprunts et dettes financières diverses	4 170 856	213 143
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 141 310	9 302 844
Dettes fiscales et sociales	1 759 738	1 772 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	147 087	98 978
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	774	
TOTAL (III)	15 219 854	11 757 173
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	15 319 048	12 114 215
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		368 186

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

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	Total		
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	63 743 615		63 743 615				68 888 439
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 307 953		8 307 953				8 913 346
Chiffre d'affaires Net	72 051 568		72 051 568				77 801 784
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues	1 053 980		1 053 980				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges	977 928		977 928				372 495
Autres produits	45 470		45 470				94 045
TOTAL (1)	74 128 945		74 128 945				78 268 324
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stocks (marchandises)	58 924 743		58 924 743				62 574 126
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-23 704		-23 704				-397 564
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)	185 135		185 135				215 346
Autres achats et charges externes *	6 924 534		6 924 534				7 608 256
Impôts, taxes et versements assimilés	686 930		686 930				735 528
Salaires et traitements	6 495 646		6 495 646				7 275 596
Charges sociales	2 130 961		2 130 961				2 422 213
Dotations aux amortissements sur immobilisations	92 970		92 970				68 690
Dotations aux dépréciations des immobilisations							
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	337 194		337 194				168 827
Dotations aux provisions pour risques et charges	317 428		317 428				317 428
Autres charges	287 634		287 634				89 177
TOTAL (II)	74 054 533		74 054 533				81 677 623
* Y compris :							
- Redevances de crédit-bail mobilier							
- Redevances de crédit-bail immobilier							
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				74 412			-2 809 299
Perte supportée ou bénéfices transféré (IV)							
Produits financiers							
Produits financiers de participation (3)							
Produits des autres valeurs mobilières et créances adif immobilisé (3)							
Autres intérêts et produits assimilés (3)							20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
TOTAL (V)							20
Charges financières							
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées (4)				101 562			13 077
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
TOTAL (VI)				101 562			13 077
RESULTAT FINANCIER (V - VI)							
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II-III-IV+V-VI)				-101 562			-13 057
				-27 150			-2 822 357

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

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				28 750			2 684 604
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				39 347			
TOTAL (VII)				68 097			2 684 604
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion				74 892			85 698
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions							
TOTAL (VIII)				74 892			85 698
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)							
Participations des salariés (IX)				-6 795			2 588 966
Impôts sur les bénéfices (X)				71 420			
				-142 097			-249 459
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)							
				74 197 042			80 952 948
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)							
				74 160 319			80 926 939
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)							
				36 732			26 009
(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							
							5 659

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

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

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 15 319 048 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 36 732 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 :

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.

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVERVE 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 15 319 048 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 36 732 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.

Changements comptables

- La participation financière de CARREFOUR précédemment enregistrée en produits exceptionnels a été comptabilisée en produit d'exploitation dans le compte 740000.

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.

- Matériel et outillage 5 ans,
- Installations et agencements 7 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans.

Stocks

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

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

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

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 différés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,38%.

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

Informations requises par l'article L320-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 14 962 € hors taxe.

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	18	14
Agents de maîtrise & techniciens	8	5
Employés	226	215
Ouvriers		
TOTAL	252	234

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice			
	Immobiliisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Diminut.
Immobiliisations incorporelles			
Frais d'établissement et développement		5 916	3 125
Fonds commercial			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 916	3 125
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
9 041			
Immobiliisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		6 755	8 900
Installations techniques, matériel et outillage industriel		69 368	77 732
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 422	3 213
Emballages récupérables et divers			
6 634			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
163 390		79 545	89 845
TOTAL GENERAL			
173 431		85 481	92 970
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			
	Dotations		Reprises
Immobiliisations amortissables	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
Mvt net des amort. à la fin de l'ex.			
Immobiliisations incorporelles			
Frais d'établissement et dvp.			
Fonds commercial			
Autres postes d'immo. incorp.			
TOTAL			
Immobiliisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Inst. gales, agencis 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		TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			
Montant net au début de l'exercice		Augment. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des Immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations					
Augmentations des dotations de l'exercice					
Diminutions reprises à la fin de l'exercice					
Non-utilisées					
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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: 316 420 322 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)			154 833
Autres immobilisations financières	154 833		
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	4 702	4 702	
Autres créances clients	5 768 543	5 768 543	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 626	14 626	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	391 556	391 556	
Taxe sur la valeur ajoutée	333 915	333 915	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	166 546	166 546	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 980 249	1 980 249	
Charges constatées d'avance	286 853	286 853	
TOTAL	9 101 823	8 946 990	154 833
(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 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	88		88
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	9 141 310	9 141 310	
Personnel et comptes rattachés	696 257	696 257	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	536 217	536 217	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 288	10 288	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	516 976	516 976	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	4 170 856	4 170 856	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	147 087	147 087	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	774	774	
TOTAL	15 219 854	15 219 854	
(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 / SERECO 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

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 810.00	
Autres créances	1 473 819.93	3 150 304.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 489 629.93	3 150 304.20

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	15 810.00	
Autres créances	1 473 819.93	3 150 304.20
4090000 R.R. À OBTENIR ET/AVOIR À RECEVOIR		
44870000 ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	664 773.84	1 425 533.20
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	166 546.09	157 771.00
Valeurs mobilières de placement	642 500.00	1 567 000.00
Disponibilités		
TOTAL	1 489 629.93	3 150 304.20

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

SEREC / SEREC CONSULTING

Le Longchamp 3

03, Rue de la Grange aux Grains

03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tel: 04 43 50 01 01

N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	23 378.61	1 500.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	807 594.38	5 658.89
Dettes fiscales et sociales		1 880 211.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 421 788.60	1 419 798.14
Autres dettes		
TOTAL	2 252 761.59	3 307 168.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/01/2025	31/01/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51860000 FRAIS BANCAIRES A REGLER		1 500.00
Emprunts et dettes financières diverses	23 378.61	5 658.89
45580000 ASSOCIÉS, INTERÊTS COURUS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	807 594.38	1 880 211.75
40810000 FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES		
Dettes fiscales et sociales	1 421 788.60	1 880 211.75
42820000 PROVISION POUR CONGÉS À PAYER	424 022.00	1 419 798.14
42840000 PROVISION PARTICIPATION DES SALARIÉS	71 420.00	500 393.00
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER		
42861000 PROVISIONS PRIMES DE FIN D'ANNÉE	118 201.00	128 520.00
43820000 CHARGES SOCIALES SI CONGÉS À PAYER	29 078.00	31 000.00
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	127 736.00	158 777.00
43861000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES SI PRIMES	16 427.03	23 691.48
43862000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES/PRIMES	24 174.00	24 800.00
44860000 ETAT - CHARGES À PAYER	101 563.00	102 816.00
44861000 TAXE APPRENTISSAGE	484 916.00	405 277.00
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	10 952.89	11 409.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 296.68	33 113.91
Autres dettes		
TOTAL	2 252 761.59	3 307 168.78

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation	774	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	774	
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/01/2025	31/01/2024
Charges d'exploitation	266 853	83 589
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	266 853	83 589

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Jongchamp 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