RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 02380
Numéro SIREN : 438 648 487
Nom ou dénomination : SEVE

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/025728

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	26 012	25 175	837	1 152
Fonds commercial	440 000		440 000	440 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	1 093 022	804 410	288 612	236 753
Autres immobilisations corporelles	3 045 855	1 646 070	1 399 785	1 530 609
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	200		200	200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 868		68 868	68 365
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 673 957	2 475 656	2 198 301	2 277 078
Stocks				
Matières premières et autres approv.	275 252		275 252	275 889
En cours de production de biens	444 726		444 726	428 307
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	71 893		71 893	133 220
Fournisseurs débiteurs	183 839		183 839	168 658
Personnel	7 276		7 276	1 964
Etat, Impôts sur les bénéfices	729		729	91 394
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	185 728		185 728	166 442
Autres créances	72 441		72 441	13 161
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	61 643		61 643	900
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	268 666		268 666	288 659
Charges constatées d'avance	265 848		265 848	246 573
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 838 040		1 838 040	1 815 165
Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 488		7 488	8 705
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	7 488		7 488	8 705
TOTAL ACTIF	6 519 485	2 475 656	4 043 829	4 100 948

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	**310 000**	**310 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**31 000**	**31 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	**893 694**	**781 764**
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**13 154**	**111 930**
Subventions d'investissement	**35 083**	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 282 931**	**1 234 694**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	**60 000**	**60 000**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 000**	**60 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 254 591	1 249 679
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**1 254 591**	**1 249 679**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**5 929**	**5 416**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**540**	**627**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**949 828**	**1 059 105**
Personnel	102 839	118 629
Organismes sociaux	72 666	71 460
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 042	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	23 322	35 405
Dettes fiscales et sociales	**228 869**	**225 494**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**
Autres dettes	**45 002**	**45 709**
Produits constatés d'avance	**251**	**4 335**
TOTAL DETTES	**2 700 898**	**2 806 254**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**4 043 829**	**4 100 948**

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Production vendue	4 378 052	4 879 506	-501 453	-10,28
Production stockée	16 419	-60 391	76 810	-127,19
Subventions d'exploitation	34 719	14 156	20 563	145,26
Autres produits	32 414	11 024	21 390	194,03
Total	**4 461 604**	**4 844 294**	**-382 690**	**-7,90**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.	703 069	677 487	25 582	3,78
Variation de stock (m.p.)	637	-12 571	13 208	-105,07
Autres achats & charges externes	1 786 487	1 946 456	-159 969	-8,22
Total	**2 490 193**	**2 611 373**	**-121 180**	**-4,64**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 971 411**	**2 232 921**	**-261 510**	**-11,71**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	69 320	58 217	11 103	19,07
Salaires et Traitements	1 324 238	1 457 548	-133 311	-9,15
Charges sociales	344 512	386 973	-42 461	-10,97
Amortissements et provisions	213 914	205 668	8 246	4,01
Autres charges	244	2 905	-2 662	-91,61
Total	**1 952 227**	**2 111 312**	**-159 085**	**-7,53**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**19 184**	**121 609**	**-102 426**	**-84,23**
Produits financiers	15 960	4 839	11 121	229,80
Charges financières	17 630	18 714	-1 084	-5,79
Résultat financier	**-1 670**	**-13 875**	**12 204**	**-87,96**
RESULTAT COURANT	**17 513**	**107 735**	**-90 221**	**-83,74**
Produits exceptionnels	2 517		2 517	
Charges exceptionnelles	4 476		4 476	
Résultat exceptionnel	**-1 959**		**-1 959**	
Impôts sur les bénéfices	2 400	-4 195	6 595	-157,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	**13 154**	**111 930**	**-98 776**	**-88,25**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 4 043 829 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 154 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La SAS Sève a fermé deux établissemnets au cours de l'exerccie :
- L'établissement Croix Rousse en date de 30/06/2020
- L'établissement Part Dieu en date du 31/08/2020

Autres éléments significatifs

L'activité de la société SEVE SAS a été impactée par la crise sanitaire COVID-19 , les établissements suivants ont été fermés durant :
- Bron : 17/03/20 - 02/04/20
- Part Dieu : 14/03/20 - 03/06/20
- Champagne : 15/03/20 - 02/04/20
- Croix Rousse : 17 /03/20 - 11/05/20
- Halles : 17/03/20 - 02/04/20
- Saint Antoine : 15/03/20 - 08/04/20
- Musco : 14/03/20 - 08/09/20

Pour palier à cette baisse d'activité, la société a eu recours au chomage partiel et au déclage des échéances d'emprunts pour une durée de 6 mois.

A la date d'arrêté des comptes 31 Aôut 2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui pourraient remette en cause la poursuite de son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	440 000			440 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 507	145	640	26 012
Immobilisations incorporelles	**466 507**	**145**	**640**	**466 012**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	926 860	190 658	24 496	1 093 022
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 169 819	38 680	236 697	2 971 803
- Matériel de transport	27 461	4 223		31 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 748		6 380	42 368
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 172 888**	**233 562**	**267 573**	**4 138 877**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	200			200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	68 365	503		68 868
Immobilisations financières	**68 565**	**503**		**69 068**
ACTIF IMMOBILISE	**4 707 960**	**234 210**	**268 213**	**4 673 957**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	145	233 562	503	234 210
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**145**	**233 562**	**503**	**234 210**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		95 813		95 813
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	640	171 760		172 400
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**640**	**267 573**		**268 213**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	140 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	300 000
Total	**440 000**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial ou les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ne sont pas amortis

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 356	459	640	25 175
Immobilisations incorporelles	**25 356**	**459**	**640**	**25 175**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	690 107	77 776	-36 527	804 410
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 644 298	137 033	202 487	1 578 844
- Matériel de transport	23 905	1 088		24 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 215	818	5 800	42 233
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 405 526**	**216 715**	**171 760**	**2 450 481**
ACTIF IMMOBILISE	**2 430 881**	**217 174**	**172 400**	**2 475 656**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 856 821 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	200	200	
Prêts			
Autres	68 868		68 868
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	71 893	71 893	
Autres	450 013	450 013	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	265 848	265 848	
Total	**856 821**	**787 953**	**68 868**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 330
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 377
Org. soc. pdts à recevoir	7 276
Etat - produits à recevoir	16 500
Divers - produits à recevoir	4 583
Total	**31 065**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 310 000,00 euros décomposé en 31 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 000				60 000
Total	**60 000**				**60 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 700 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 254 591	177 963	748 799	327 829
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	949 828	949 828		
Dettes fiscales et sociales	228 869	228 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	215 889	215 889		
Autres dettes (**)	50 931	50 931		
Produits constatés d'avance	251	251		
Total	**2 700 359**	**1 623 731**	**748 799**	**327 829**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	94 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	95 367			
(**) Dont envers Groupe et associés	5 929			

Charges à payer

	Montant
Frs fact. non parvenues	73 403
Fourn. immo. FNP	215 889
Intérêts courus /emprunts	6 832
Congés à payer	26 108
Personnel frais à payer	247
Org.soc. charges/congés à payer	8 885
Etat charges à payer	22 328
Total	**353 693**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	265 848		
Total	**265 848**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Clients chèques cadeaux	251		
Total	**251**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	**73 417**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt n°214280006405 de 96 500 €, nantissement du fonds de commerce de 96 500 €	21 830
Emprunt Crédit Agricole 366 K€, nantissement du fonds de commerce de 100 %	304 558
Emprunt Crédit Agricole 300 K€, nantissement du fonds de commerce de 100 %	252 313
Emprunt Société Générale de 150K€, nantissement du fonds de commerce de 100 %	150 000
Emprunt Société générale de 94K€, nantissement du matériel "Machine de découpe par jet d'eau"	90 779
Autres engagements donnés	**819 479**
Total	**892 896**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt n° 219210100888 de 150 000 € bénéficie d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 100 %

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Mr Mme Seve sont cautions solidaires pour l'emprunt n° 215363007509 de 652 000 € à hauteur de 326 000	326 000
Avals et cautions	**326 000**
Garantie BPI France pour l'emprunt de 96 500 € à hauteur de 40%	38 600
Garantie BPI France pour l'emprunt de 652 000 € à hauteur de 40%	260 800
Hypothèque conventionnelle donnée par SCI GOJI pour emprunt de 652 000 € à hauteur de 100%	539 255
Autres engagements reçus	**838 655**
Total	**1 164 655**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**67 899**	**83 736**	**151 635**
Cumul exercices antérieurs			28 819	22 363	51 182
Dotations de l'exercice			13 580	16 747	30 327
Amortissements			**42 399**	**39 110**	**81 509**
Cumul exercices antérieurs			30 663	24 146	54 809
Exercice			14 058	17 545	31 602
Redevances payées			**44 721**	**41 690**	**86 411**
A un an au plus			14 058	17 545	31 602
A plus d'un an et cinq ans au plus			11 715	28 583	40 298
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**25 772**	**46 128**	**71 900**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			679	837	1 516
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**679**	**837**	**1 516**
Montant pris en charge dans l'exercice			**24 024**	**17 545**	**41 569**

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements retraites n'ont pas fait l'objet d'une évaluation, la société ayant adhéré à un contrat de prévoyance qui prend en charge les indemnités de départ à la retraite.

SASU SEVE
Société par actions simplifiée au capital de 310 000 euros
Siège social : 60/62 avenue de Lanessan, 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR
438 648 487 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 MARS 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 13 154, 10 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 13 154,10 euros
En totalité au poste « autres réserves » qui s'élève ainsi à 906 847,87 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

La Présidente
La société FINANCIERE DU DRAGON
Monsieur Richard SEVE



SEVE

SAS AU CAPITAL DE 310 000 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2020

SEVE

SAS AU CAPITAL DE 310 000 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2020

A l'associé unique de la société SEVE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEVE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société valorise ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe. Les stocks de produits fabriqués sont valorisés à leur coût de revient et les marchandises à leur prix d'achat.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société SEVE, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel 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 ;

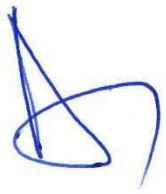
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- ✓ 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.

Le Commissaire aux Comptes : CAP OFFICE



Le 12 mars 2021 Christophe Reymond

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	26 012	25 175	837	1 152
Fonds commercial	440 000		440 000	440 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	1 093 022	804 410	288 612	236 753
Autres immobilisations corporelles	3 045 855	1 646 070	1 399 785	1 530 609
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	200		200	200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 868		68 868	68 365
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 673 957	2 475 656	2 198 301	2 277 078
Stocks				
Matières premières et autres approv.	275 252		275 252	275 889
En cours de production de biens	444 726		444 726	428 307
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	71 893		71 893	133 220
Fournisseurs débiteurs	183 839		183 839	168 658
Personnel	7 276		7 276	1 964
Etat, Impôts sur les bénéfices	729		729	91 394
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	185 728		185 728	166 442
Autres créances	72 441		72 441	13 161
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	61 643		61 643	900
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	268 666		268 666	288 659
Charges constatées d'avance	265 848		265 848	246 573
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 838 040		1 838 040	1 815 165
Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 488		7 488	8 705
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	7 488		7 488	8 705
TOTAL ACTIF	6 519 485	2 475 656	4 043 829	4 100 948

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	**310 000**	**310 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**31 000**	**31 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	**893 694**	**781 764**
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**13 154**	**111 930**
Subventions d'investissement	**35 083**	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 282 931**	**1 234 694**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	**60 000**	**60 000**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 000**	**60 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 254 591	1 249 679
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**1 254 591**	**1 249 679**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**5 929**	**5 416**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**540**	**627**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**949 828**	**1 059 105**
Personnel	102 839	118 629
Organismes sociaux	72 666	71 460
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 042	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	23 322	35 405
Dettes fiscales et sociales	**228 869**	**225 494**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**
Autres dettes	**45 002**	**45 709**
Produits constatés d'avance	**251**	**4 335**
TOTAL DETTES	**2 700 898**	**2 806 254**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**4 043 829**	**4 100 948**

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Production vendue	4 378 052	4 879 506	-501 453	-10,28
Production stockée	16 419	-60 391	76 810	-127,19
Subventions d'exploitation	34 719	14 156	20 563	145,26
Autres produits	32 414	11 024	21 390	194,03
Total	**4 461 604**	**4 844 294**	**-382 690**	**-7,90**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.	703 069	677 487	25 582	3,78
Variation de stock (m.p.)	637	-12 571	13 208	-105,07
Autres achats & charges externes	1 786 487	1 946 456	-159 969	-8,22
Total	**2 490 193**	**2 611 373**	**-121 180**	**-4,64**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 971 411**	**2 232 921**	**-261 510**	**-11,71**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	69 320	58 217	11 103	19,07
Salaires et Traitements	1 324 238	1 457 548	-133 311	-9,15
Charges sociales	344 512	386 973	-42 461	-10,97
Amortissements et provisions	213 914	205 668	8 246	4,01
Autres charges	244	2 905	-2 662	-91,61
Total	**1 952 227**	**2 111 312**	**-159 085**	**-7,53**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**19 184**	**121 609**	**-102 426**	**-84,23**
Produits financiers	15 960	4 839	11 121	229,80
Charges financières	17 630	18 714	-1 084	-5,79
Résultat financier	**-1 670**	**-13 875**	**12 204**	**-87,96**
RESULTAT COURANT	**17 513**	**107 735**	**-90 221**	**-83,74**
Produits exceptionnels	2 517		2 517	
Charges exceptionnelles	4 476		4 476	
Résultat exceptionnel	**-1 959**		**-1 959**	
Impôts sur les bénéfices	2 400	-4 195	6 595	-157,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	**13 154**	**111 930**	**-98 776**	**-88,25**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 4 043 829 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 154 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 4 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La SAS Sève a fermé deux établissemnets au cours de l'exerccie :
- L'établissement Croix Rousse en date de 30/06/2020
- L'établissement Part Dieu en date du 31/08/2020

Autres éléments significatifs

L'activité de la société SEVE SAS a été impactée par la crise sanitaire COVID-19 , les établissements suivants ont été fermés durant :
- Bron : 17/03/20 - 02/04/20
- Part Dieu : 14/03/20 - 03/06/20
- Champagne : 15/03/20 - 02/04/20
- Croix Rousse : 17 /03/20 - 11/05/20
- Halles : 17/03/20 - 02/04/20
- Saint Antoine : 15/03/20 - 08/04/20
- Musco : 14/03/20 - 08/09/20

Pour palier à cette baisse d'activité, la société a eu recours au chomage partiel et au déclage des échéances d'emprunts pour une durée de 6 mois.

A la date d'arrêté des comptes 31 Aôut 2020, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui pourraient remette en cause la poursuite de son exploitation.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	440 000			440 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 507	145	640	26 012
Immobilisations incorporelles	**466 507**	**145**	**640**	**466 012**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	926 860	190 658	24 496	1 093 022
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 169 819	38 680	236 697	2 971 803
- Matériel de transport	27 461	4 223		31 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 748		6 380	42 368
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 172 888**	**233 562**	**267 573**	**4 138 877**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	200			200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	68 365	503		68 868
Immobilisations financières	**68 565**	**503**		**69 068**
ACTIF IMMOBILISE	**4 707 960**	**234 210**	**268 213**	**4 673 957**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	145	233 562	503	234 210
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**145**	**233 562**	**503**	**234 210**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		95 813		95 813
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	640	171 760		172 400
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**640**	**267 573**		**268 213**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	140 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	300 000
Total	**440 000**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds commercial ou les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ne sont pas amortis

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 356	459	640	25 175
Immobilisations incorporelles	**25 356**	**459**	**640**	**25 175**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	690 107	77 776	-36 527	804 410
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 644 298	137 033	202 487	1 578 844
- Matériel de transport	23 905	1 088		24 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 215	818	5 800	42 233
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 405 526**	**216 715**	**171 760**	**2 450 481**
ACTIF IMMOBILISE	**2 430 881**	**217 174**	**172 400**	**2 475 656**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 856 821 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	200	200	
Prêts			
Autres	68 868		68 868
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	71 893	71 893	
Autres	450 013	450 013	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	265 848	265 848	
Total	**856 821**	**787 953**	**68 868**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	1 330
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 377
Org. soc. pdts à recevoir	7 276
Etat - produits à recevoir	16 500
Divers - produits à recevoir	4 583
Total	**31 065**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 310 000,00 euros décomposé en 31 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 000	10,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	60 000				60 000
Total	**60 000**				**60 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 700 359 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 254 591	177 963	748 799	327 829
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	949 828	949 828		
Dettes fiscales et sociales	228 869	228 869		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	215 889	215 889		
Autres dettes (**)	50 931	50 931		
Produits constatés d'avance	251	251		
Total	**2 700 359**	**1 623 731**	**748 799**	**327 829**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	94 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	95 367			
(**) Dont envers Groupe et associés	5 929			

Charges à payer

	Montant
Frs fact. non parvenues	73 403
Fourn. immo. FNP	215 889
Intérêts courus /emprunts	6 832
Congés à payer	26 108
Personnel frais à payer	247
Org.soc. charges/congés à payer	8 885
Etat charges à payer	22 328
Total	**353 693**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	265 848		
Total	**265 848**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Clients chèques cadeaux	251		
Total	**251**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	**73 417**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt n°214280006405 de 96 500 €, nantissement du fonds de commerce de 96 500 €	21 830
Emprunt Crédit Agricole 366 K€, nantissement du fonds de commerce de 100 %	304 558
Emprunt Crédit Agricole 300 K€, nantissement du fonds de commerce de 100 %	252 313
Emprunt Société Générale de 150K€, nantissement du fonds de commerce de 100 %	150 000
Emprunt Société générale de 94K€, nantissement du matériel "Machine de découpe par jet d'eau"	90 779
Autres engagements donnés	**819 479**
Total	**892 896**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt n° 219210100888 de 150 000 € bénéficie d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 100 %

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Mr Mme Seve sont cautions solidaires pour l'emprunt n° 215363007509 de 652 000 € à hauteur de 326 000	326 000
Avals et cautions	**326 000**
Garantie BPI France pour l'emprunt de 96 500 € à hauteur de 40%	38 600
Garantie BPI France pour l'emprunt de 652 000 € à hauteur de 40%	260 800
Hypothèque conventionnelle donnée par SCI GOJI pour emprunt de 652 000 € à hauteur de 100%	539 255
Autres engagements reçus	**838 655**
Total	**1 164 655**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Autres informations

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**67 899**	**83 736**	**151 635**
Cumul exercices antérieurs			28 819	22 363	51 182
Dotations de l'exercice			13 580	16 747	30 327
Amortissements			**42 399**	**39 110**	**81 509**
Cumul exercices antérieurs			30 663	24 146	54 809
Exercice			14 058	17 545	31 602
Redevances payées			**44 721**	**41 690**	**86 411**
A un an au plus			14 058	17 545	31 602
A plus d'un an et cinq ans au plus			11 715	28 583	40 298
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**25 772**	**46 128**	**71 900**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			679	837	1 516
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**679**	**837**	**1 516**
Montant pris en charge dans l'exercice			**24 024**	**17 545**	**41 569**

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Les engagements retraites n'ont pas fait l'objet d'une évaluation, la société ayant adhéré à un contrat de prévoyance qui prend en charge les indemnités de départ à la retraite.