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 B2022/025726

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	82 654	10 549	72 105	837
Fonds commercial	460 000		460 000	440 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	1 153 479	871 827	281 653	288 612
Autres immobilisations corporelles	3 554 970	1 790 497	1 764 473	1 399 785
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 650		1 650	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	200		200	200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 945		74 945	68 868
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 327 899	2 672 872	2 655 026	2 198 301
Stocks				
Matières premières et autres approv.	248 942		248 942	275 252
En cours de production de biens	469 164		469 164	444 726
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	65 860		65 860	71 893
Fournisseurs débiteurs	42 282		42 282	183 839
Personnel	4 002		4 002	7 276
Etat, Impôts sur les bénéfices				729
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	184 381		184 381	185 728
Autres créances	19 255		19 255	72 441
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	3 000		3 000	61 643
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	327 222		327 222	268 666
Charges constatées d'avance	288 241		288 241	265 848
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 652 350		1 652 350	1 838 040
Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 249		7 249	7 488
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	7 249		7 249	7 488
TOTAL ACTIF	6 987 498	2 672 872	4 314 625	4 043 829

Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
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	**906 848**	**893 694**
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**316 042**	**13 154**
Subventions d'investissement	**31 323**	**35 083**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 595 212**	**1 282 931**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		**60 000**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**60 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 681 706	1 254 591
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**1 681 706**	**1 254 591**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**6 301**	**5 929**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**540**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**570 136**	**949 828**
Personnel	54 750	102 839
Organismes sociaux	59 982	72 666
Etat, Impôts sur les bénéfices	43 109	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 687	30 042
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	15 980	23 322
Dettes fiscales et sociales	**186 508**	**228 869**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**
Autres dettes	**51 221**	**45 002**
Produits constatés d'avance	**7 651**	**251**
TOTAL DETTES	**2 719 413**	**2 700 898**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 314 625	4 043 829

Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Production vendue	4 954 452	4 378 052	576 400	13,17
Production stockée	24 439	16 419	8 020	48,84
Subventions d'exploitation	93 401	34 719	58 683	169,02
Autres produits	19 650	32 414	-12 764	-39,38
Total	5 091 942	4 461 604	630 338	14,13
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.	561 142	703 069	-141 927	-20,19
Variation de stock (m.p.)	26 310	637	25 673	NS
Autres achats & charges externes	2 094 595	1 786 487	308 108	17,25
Total	2 682 047	2 490 193	191 854	7,70
MARGE SUR M/SES & MAT	2 409 894	1 971 411	438 484	22,24
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	34 648	69 320	-34 671	-50,02
Salaires et Traitements	1 273 523	1 324 238	-50 715	-3,83
Charges sociales	339 483	344 512	-5 029	-1,46
Amortissements et provisions	243 440	213 914	29 526	13,80
Autres charges	917	244	673	275,97
Total	1 892 011	1 952 227	-60 216	-3,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	517 884	19 184	498 700	NS
Produits financiers	9 705	15 960	-6 255	-39,19
Charges financières	18 042	17 630	412	2,34
Résultat financier	-8 337	-1 670	-6 667	399,15
RESULTAT COURANT	509 546	17 513	492 033	NS
Produits exceptionnels	98 827	2 517	96 310	NS
Charges exceptionnelles	248 494	4 476	244 017	NS
Résultat exceptionnel	-149 667	-1 959	-147 707	NS
Impôts sur les bénéfices	43 838	2 400	41 438	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	316 042	13 154	302 887	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 4 314 625 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 316 042 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 ouvert un établissement au cours de l'exerccie :
- L'établissement Craponne au 01/10/2020

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	20 000		460 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 012	74 504	17 862	82 654
Immobilisations incorporelles	466 012	94 504	17 862	542 654
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 093 022	101 059	40 602	1 153 479
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 971 803	538 551	17 218	3 493 135
- Matériel de transport	31 684			31 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 368		12 217	30 151
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		1 650		1 650
Immobilisations corporelles	4 138 877	641 260	70 038	4 710 099
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	200			200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	68 868	6 077		74 945
Immobilisations financières	69 068	6 077		75 145
ACTIF IMMOBILISE	4 673 957	741 841	87 900	5 327 899

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Fonds commercial

	31/08/2021
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

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	**25 175**	**3 236**	**17 862**	**10 549**
Immobilisations incorporelles	**25 175**	**3 236**	**17 862**	**10 549**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	**804 410**	**74 531**	**7 114**	**871 827**
- Installations générales, agencements aménagements divers	**1 578 844**	**163 396**	**8 734**	**1 733 506**
- Matériel de transport	**24 993**	**1 848**		**26 840**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**42 233**	**135**	**12 217**	**30 151**
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 450 481**	**239 909**	**28 066**	**2 662 324**
ACTIF IMMOBILISE	2 475 656	243 145	45 928	2 672 872

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 679 166 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	74 945		74 945
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	65 860	65 860	
Autres	249 920	249 920	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	288 241	288 241	
Total	679 166	604 021	75 145
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Org. soc. pdts à recevoir	4 002
Etat - produits à recevoir	642
Divers - produits à recevoir	4 855
Total	9 499

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			**60 000**		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 719 413 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	1 681 706	273 486	1 138 889	269 331
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	570 136	570 136		
Dettes fiscales et sociales	186 508	186 508		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	215 889	215 889		
Autres dettes (**)	57 522	57 522		
Produits constatés d'avance	7 651	7 651		
Total	2 719 413	1 311 193	1 138 889	269 331
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	166 783			
(**) Dont envers Groupe et associés	6 301			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 986 euros.

Charges à payer

	Montant
Frs fact. non parvenues	63 577
Fourniiseurs - FNP FDD	155 291
Fourn. immo. FNP	215 889
Intérêts courus /emprunts	730
Congés à payer	34 898
Personnel frais à payer	4 177
Org.soc. charges/congés à payer	11 759
Etat charges à payer	15 101
Clients - RRR à accorder	25 945
Total	527 368

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	**288 241**		
Total	288 241		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Clients chèques cadeaux	**7 651**		
Total	7 651		

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	**77 027**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt Société Générale de 96 500 €, nantissement du fonds de commerce à 100%	9 967
Emprunt Crédit Agricole 366 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	270 350
Emprunt Crédit Agricole 300 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	224 321
Emprunt Société Générale de 150K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	130 220
Emprunt Société générale de 94K€, nantissement du matériel "Machine de découpe par jet d'eau"	80 438
Emprunt Crédit Agricole 600 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	600 000
Autres engagements donnés	**1 315 296**
Total	1 392 323
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Emprunt Société Générale de 96 500€: nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt Crédit Agricole de 366 000€ nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 1

Emprunt Crédit Agricole de 300 000€ : nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 2

Emprunt Société Générale de 150 000€ : nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt Crédit Agricole de 600 000€ nantissement du fonds de commerce de Craponne

Autres informations

Les emprunts Société Générale de 150 000€ et 652 000€ bénéficient d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 100 %

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Mr Mme Seve sont cautions solidaires pour l'emprunt Société Générale de 652 000 € à hauteur de 50% de l'encours, limité à 326 000€	326 000
Financière du Dragon est caution solidaire pour l'emprunt Crédit Agricole de 600Ke à hauteur de 100% de l'encours	600 000
Avals et cautions	**926 000**
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	1 764 655
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			42 399	39 110	81 509
Dotations de l'exercice			13 580	16 747	30 327
Amortissements			55 979	55 857	111 836
Cumul exercices antérieurs			44 721	41 690	86 411
Exercice			14 058	17 545	31 602
Redevances payées			58 779	59 235	118 014
A un an au plus			11 715	14 079	25 794
A plus d'un an et cinq ans au plus				14 504	14 504
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			11 715	28 583	40 298
A un an au plus			679	289	968
A plus d'un an et cinq ans au plus				549	549
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			679	837	1 516
Montant pris en charge dans l'exercice			14 117	18 161	32 279

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.

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 28 FEVRIER 2022

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

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 316 041,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **316 041,52 euros**
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 222 889,39 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 €
Siège social : 60/62 avenue Lanessan, 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2021

A l'associée 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel 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 18 février 2022

Christophe REYMOND

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	82 654	10 549	72 105	837
Fonds commercial	460 000		460 000	440 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	1 153 479	871 827	281 653	288 612
Autres immobilisations corporelles	3 554 970	1 790 497	1 764 473	1 399 785
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 650		1 650	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	200		200	200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 945		74 945	68 868
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 327 899	2 672 872	2 655 026	2 198 301
Stocks				
Matières premières et autres approv.	248 942		248 942	275 252
En cours de production de biens	469 164		469 164	444 726
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	65 860		65 860	71 893
Fournisseurs débiteurs	42 282		42 282	183 839
Personnel	4 002		4 002	7 276
Etat, Impôts sur les bénéfices				729
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	184 381		184 381	185 728
Autres créances	19 255		19 255	72 441
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	3 000		3 000	61 643
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	327 222		327 222	268 666
Charges constatées d'avance	288 241		288 241	265 848
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 652 350		1 652 350	1 838 040
Charges à répartir sur plusieurs exercices	7 249		7 249	7 488
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	7 249		7 249	7 488
TOTAL ACTIF	6 987 498	2 672 872	4 314 625	4 043 829

Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
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	**906 848**	**893 694**
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**316 042**	**13 154**
Subventions d'investissement	**31 323**	**35 083**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 595 212**	**1 282 931**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		**60 000**
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**60 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	1 681 706	1 254 591
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**1 681 706**	**1 254 591**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**6 301**	**5 929**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**540**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**570 136**	**949 828**
Personnel	54 750	102 839
Organismes sociaux	59 982	72 666
Etat, Impôts sur les bénéfices	43 109	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 687	30 042
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	15 980	23 322
Dettes fiscales et sociales	**186 508**	**228 869**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**215 889**	**215 889**
Autres dettes	**51 221**	**45 002**
Produits constatés d'avance	**7 651**	**251**
TOTAL DETTES	**2 719 413**	**2 700 898**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	4 314 625	4 043 829

Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS				
Production vendue	4 954 452	4 378 052	576 400	13,17
Production stockée	24 439	16 419	8 020	48,84
Subventions d'exploitation	93 401	34 719	58 683	169,02
Autres produits	19 650	32 414	-12 764	-39,38
Total	5 091 942	4 461 604	630 338	14,13
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.	561 142	703 069	-141 927	-20,19
Variation de stock (m.p.)	26 310	637	25 673	NS
Autres achats & charges externes	2 094 595	1 786 487	308 108	17,25
Total	2 682 047	2 490 193	191 854	7,70
MARGE SUR M/SES & MAT	2 409 894	1 971 411	438 484	22,24
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	34 648	69 320	-34 671	-50,02
Salaires et Traitements	1 273 523	1 324 238	-50 715	-3,83
Charges sociales	339 483	344 512	-5 029	-1,46
Amortissements et provisions	243 440	213 914	29 526	13,80
Autres charges	917	244	673	275,97
Total	1 892 011	1 952 227	-60 216	-3,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	517 884	19 184	498 700	NS
Produits financiers	9 705	15 960	-6 255	-39,19
Charges financières	18 042	17 630	412	2,34
Résultat financier	-8 337	-1 670	-6 667	399,15
RESULTAT COURANT	509 546	17 513	492 033	NS
Produits exceptionnels	98 827	2 517	96 310	NS
Charges exceptionnelles	248 494	4 476	244 017	NS
Résultat exceptionnel	-149 667	-1 959	-147 707	NS
Impôts sur les bénéfices	43 838	2 400	41 438	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	316 042	13 154	302 887	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEVE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 4 314 625 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 316 042 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 ouvert un établissement au cours de l'exerccie :
- L'établissement Craponne au 01/10/2020

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	20 000		460 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 012	74 504	17 862	82 654
Immobilisations incorporelles	466 012	94 504	17 862	542 654
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 093 022	101 059	40 602	1 153 479
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 971 803	538 551	17 218	3 493 135
- Matériel de transport	31 684			31 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 368		12 217	30 151
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		1 650		1 650
Immobilisations corporelles	4 138 877	641 260	70 038	4 710 099
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	200			200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	68 868	6 077		74 945
Immobilisations financières	69 068	6 077		75 145
ACTIF IMMOBILISE	4 673 957	741 841	87 900	5 327 899

Immobilisations incorporelles

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Fonds commercial

	31/08/2021
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

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	**25 175**	**3 236**	**17 862**	**10 549**
Immobilisations incorporelles	**25 175**	**3 236**	**17 862**	**10 549**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	**804 410**	**74 531**	**7 114**	**871 827**
- Installations générales, agencements aménagements divers	**1 578 844**	**163 396**	**8 734**	**1 733 506**
- Matériel de transport	**24 993**	**1 848**		**26 840**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**42 233**	**135**	**12 217**	**30 151**
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**2 450 481**	**239 909**	**28 066**	**2 662 324**
ACTIF IMMOBILISE	2 475 656	243 145	45 928	2 672 872

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 679 166 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	74 945		74 945
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	65 860	65 860	
Autres	249 920	249 920	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	288 241	288 241	
Total	679 166	604 021	75 145
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Org. soc. pdts à recevoir	4 002
Etat - produits à recevoir	642
Divers - produits à recevoir	4 855
Total	9 499

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			**60 000**		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 719 413 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	1 681 706	273 486	1 138 889	269 331
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	570 136	570 136		
Dettes fiscales et sociales	186 508	186 508		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	215 889	215 889		
Autres dettes (**)	57 522	57 522		
Produits constatés d'avance	7 651	7 651		
Total	2 719 413	1 311 193	1 138 889	269 331
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	600 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :	166 783			
(**) Dont envers Groupe et associés	6 301			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 986 euros.

Charges à payer

	Montant
Frs fact. non parvenues	63 577
Fourniiseurs - FNP FDD	155 291
Fourn. immo. FNP	215 889
Intérêts courus /emprunts	730
Congés à payer	34 898
Personnel frais à payer	4 177
Org.soc. charges/congés à payer	11 759
Etat charges à payer	15 101
Clients - RRR à accorder	25 945
Total	527 368

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	288 241		
Total	288 241		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Clients chèques cadeaux	7 651		
Total	7 651		

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	**77 027**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt Société Générale de 96 500 €, nantissement du fonds de commerce à 100%	9 967
Emprunt Crédit Agricole 366 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	270 350
Emprunt Crédit Agricole 300 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	224 321
Emprunt Société Générale de 150K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	130 220
Emprunt Société générale de 94K€, nantissement du matériel "Machine de découpe par jet d'eau"	80 438
Emprunt Crédit Agricole 600 K€, nantissement du fonds de commerce à 100%	600 000
Autres engagements donnés	**1 315 296**
Total	1 392 323
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Emprunt Société Générale de 96 500€: nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt Crédit Agricole de 366 000€ nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 1

Emprunt Crédit Agricole de 300 000€ : nantissement du fonds de commerce de chocolaterie, musée, salon de dégustation, boutique, restauration, glacier, pâtisserie, confiserie, traiteur de SEVE Limonest ; prêteur de rang 2

Emprunt Société Générale de 150 000€ : nantissement du fonds de commerce de Champagne au Mont d'Or

Emprunt Crédit Agricole de 600 000€ nantissement du fonds de commerce de Craponne

Autres informations

Les emprunts Société Générale de 150 000€ et 652 000€ bénéficient d'une délégation d'assurance DIT à hauteur de 100 %

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Mr Mme Seve sont cautions solidaires pour l'emprunt Société Générale de 652 000 € à hauteur de 50% de l'encours, limité à 326 000€	326 000
Financière du Dragon est caution solidaire pour l'emprunt Crédit Agricole de 600Ke à hauteur de 100% de l'encours	600 000
Avals et cautions	**926 000**
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	1 764 655
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			42 399	39 110	81 509
Dotations de l'exercice			13 580	16 747	30 327
Amortissements			55 979	55 857	111 836
Cumul exercices antérieurs			44 721	41 690	86 411
Exercice			14 058	17 545	31 602
Redevances payées			58 779	59 235	118 014
A un an au plus			11 715	14 079	25 794
A plus d'un an et cinq ans au plus				14 504	14 504
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			11 715	28 583	40 298
A un an au plus			679	289	968
A plus d'un an et cinq ans au plus				549	549
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			679	837	1 516
Montant pris en charge dans l'exercice			14 117	18 161	32 279

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.