RCS : ST DENIS DE LA REUNION
Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00822
Numéro SIREN : 821 140 332
Nom ou dénomination : BPSAT

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001944

BPSAT

45 RUE MARCHESSAUX
97438 SAINTE-MARIE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2022

Certifié conforme à l'original par la présidente
le 15/05/2023

CBA
Expertise comptable

Société d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Réunion
Depuis 1988

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CBA & Associés, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par BPSAT,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes:

Total du bilan	1 653 859
Chiffre d'affaires hors taxes	2 683 148
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	110 198

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour CBA & Associés
Fait à Saint Paul le 12/04/2023

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice precedent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 719	9 325	3 393	7 421	- 4 028
Fonds commercial	9 600		9 600	9 600	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 065 313	586 197	479 116	611 143	- 132 027
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	750		750	750	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 574		17 574	17 574	
TOTAL (I)	**1 105 955**	**595 522**	**510 433**	**646 488**	**- 136 055**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	23 028		23 028	25 422	- 2 394
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	28 546	3 443	25 103	290 168	- 265 065
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	21 416		21 416	19 153	2 263
. Personnel	161		161	1 029	- 868
. Organismes sociaux	6 290		6 290	2 780	3 510
. Etat, impôts sur les bénéfices				3 065	- 3 065
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 637		21 637	13 826	7 811
. Autres	3 077		3 077	20 343	- 17 266
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 041 616		1 041 616	884 165	157 451
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	1 097		1 097	9 876	- 8 779
TOTAL (II)	**1 146 869**	**3 443**	**1 143 425**	**1 269 829**	**- 126 404**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 252 824**	**598 965**	**1 653 859**	**1 916 316**	**- 262 457**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 55 000)	55 000	55 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	240 446	93 411	147 035
Résultat de l'exercice	110 198	147 035	- 36 837
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**411 644**	**301 446**	**110 198**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	3 985	4 135	- 150
TOTAL (III)	**3 985**	**4 135**	**- 150**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	734 049	1 054 647	- 320 598
. Découverts, concours bancaires	835	659	176
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	524	720	- 196
. Associés	265 203	259 468	5 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 718	178 572	- 54 854
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	92 371	95 337	- 2 966
. Organismes sociaux	15 823	10 417	5 406
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 572		2 572
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 550	39	1 511
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	569	149	420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 016	6 292	- 5 276
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		4 435	- 4 435
TOTAL (IV)	**1 238 230**	**1 610 735**	**- 372 505**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 653 859**	**1 916 316**	**- 262 457**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	2 683 148		2 683 148	2 715 792	- 32 644	-1,20
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets	**2 683 148**		**2 683 148**	**2 715 792**	**- 32 644**	**-1,20**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			51 350	73 622	- 22 272	-30,25
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			38 149	31 317	6 832	21,82
Autres produits			185	931	- 746	-80,13
Total des produits d'exploitation (I)			**2 772 832**	**2 821 662**	**- 48 830**	**-1,73**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 072 785	1 030 311	42 474	4,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			2 394	4 606	- 2 212	-48,02
Autres achats et charges externes			518 288	556 579	- 38 291	-6,88
Impôts, taxes et versements assimilés			17 851	19 976	- 2 125	-10,64
Salaires et traitements			585 323	572 379	12 944	2,26
Charges sociales			21 348	28 211	- 6 863	-24,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations			140 021	189 307	- 49 286	-26,03
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 443		3 443	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			477	1 114	- 637	-57,18
Autres charges			267 707	268 527	- 820	-0,31
Total des charges d'exploitation (II)			**2 629 637**	**2 671 009**	**- 41 372**	**-1,55**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**143 195**	**150 653**	**- 7 458**	**-4,95**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			326		326	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**326**		**326**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			19 304	18 143	1 161	6,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**19 304**	**18 143**	**1 161**	**6,40**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-18 978**	**-18 143**	**- 835**	**4,60**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**124 217**	**132 511**	**- 8 294**	**-6,26**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 687	1 557	130	8,35
Produits exceptionnels sur opérations en capital		269 977	- 269 977	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 687**	**271 534**	**- 269 847**	**-99,38**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 406	14 980	- 2 574	-17,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		245 094	- 245 094	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**12 406**	**260 074**	**- 247 668**	**-95,23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-10 719**	**11 460**	**- 22 179**	**193,53**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 300	-3 065	6 365	207,67
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 774 846**	**3 093 196**	**- 318 350**	**-10,29**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 664 648**	**2 946 161**	**- 281 513**	**-9,56**
RESULTAT NET	**110 198**	**147 035**	**- 36 837**	**-25,05**
Dont Crédit-bail mobilier	627	424	203	47,88
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 653 858,75 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 110 197,75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/04/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

1. IMPACT DE LA CRISE SUR LES COMPTES

L'état d'urgence sanitaire promulgué par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 a pris fin au 01/08/2022. La crise sanitaire liée à Covid-19 constitue donc un évènement de l'exercice au 31/12/2022.

Toutefois, aucune mesure spécifique n'est venue impacter directement les services de la restauration.

2. CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la direction constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif qui serait de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Annexes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 105 955 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 319			22 319
Immobilisations corporelles	1 061 346	3 967		1 065 313
Immobilisations financières	18 324			18 324
TOTAL	***1 101 988***	***3 967***		***1 105 955***

Amortissements et provisions d'actif = 595 522 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 298	4 028		9 325
Immobilisations corporelles	450 203	135 993		586 197
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***455 501***	***140 021***		***595 522***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires bs	12 719	9 325	3 393	de 1 à 3 ans
Droit au bail bld sud	9 600	0	9 600	Non amortiss.
Installations generales	382 458	287 040	95 418	de 2 à 10 ans
Installation generale boucan	205 433	104 175	101 258	de 2 à 10 ans
Installations générales terre saint	402 759	129 477	273 282	de 1 à 10 ans
Materiel de bureau & info.	26 001	22 322	3 679	de 2 à 7 ans
Mat bureau / info boucan	15 831	13 068	2763	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau et info ts	5 212	2 866	2 346	de 3 à 5 ans
Mobilier	27 063	26 691	372	de 2 à 5 ans
Mobilier paul boucan	557	557	0	2 ans
TOTAL	***1 087 631***	***595 522***	***492 109***	

Etat des créances = 99 798 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 574		17 574
Actif circulant & charges d'avance	82 224	82 224	
TOTAL	***99 798***	***82 224***	***17 574***

Provisions pour dépréciation = 3 443 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 451	3 443	3 451		3 443
Comptes financiers					
TOTAL	***3 451***	***3 443***	***3 451***		***3 443***

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 569 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	828
Autres créances	2 741
Disponibilités	
TOTAL	***3 569***

Charges constatées d'avance = 1 097 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 55 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5500	10,00	55 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***5500***	***10,00***	***55 000***

Provisions = 3 985 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	4 135	989	1 140		3 985
TOTAL	***4 135***	***989***	***1 140***		***3 985***

Etat des dettes = 1 238 230 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	734 884	515 342	219 542	
Dettes financières diverses	265 727	265 727		
Fournisseurs	123 718	123 718		
Dettes fiscales & sociales	112 885	112 885		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 016	1 016		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	***1 238 230***	***1 018 688***	***219 542***	

Charges à payer par postes du bilan = 86 019 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 359
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	40 228
Dettes fiscales & sociales	44 432
Autres dettes	
TOTAL	***86 019***

Informations complémentaires sur le bilan passif

- Prêt de 200 000 Euros:
* Garantie de Bpifrance Financement à hauteur de 50% du montant du prêt en principal, soit 100 000 Euros,
* Cautionnement personnel, solidaire et indivisible de la SAS AGOE à concurrence de la somme de 200 000 Euros en principal du montant du prêt à majorer des intérêts, commissions et frais accessoires
* Nantissement en premier rang du fonds de commerce de l'Emprunteur situé au n°200 boulevard Jean Jaurès BOULEVARD SUD - 97 490 SAINTE CLOTILDE
Délégation en faveur du Prêteur de l'assurance couvrant le fonds de commerce nanti avec obligation pour l'Emprunteur de respecter le contrat souscrit et ce, durant toute la durée du prêt

- Prêt de 300 000 Euros :
AGOE est caution personne morale à hauteur de 100 %.
Nantissement du bien situé 32 B Rue DESIRE BARQUISSEAU à hauteur de 300 000 Euros
Caution de BPI FRANCE REGIONS à hauteur de 50 % du montant du prêt en principal.

- Prêt de 180 000 Euros pour BPSAT BOUCAN libéré partiellement au 31/12/2018 mais en totalité au 31/12/2019:
* Nantissement du bien situé 1 bis rue de la cheminée les Aigrettes, Local 2, BAT A à hauteur de 180 000 Euros
* Caution de AGOE, personne morale à hauteur de 100%
* Délégation de police d'assurance à hauteur de 180 000 Euros

- Prêt de 240 000 Euros pour BPSAT TERRE SAINTE souscrit sur l'exercice:
* Nantissement en premier rang du fonds de commerce situé Rue des Roches, Terre Sainte - 97410 Saint Pierre
* Lettre d'Intention Forte de la SAS AGOE pour toute la durée du prêt et jusqu'au complet désintéressement de la Banque
* Monsieur AGGERI, associé unique de la SAS AGOE s'engage à ne pas vendre ni aliéner ses actions dans la société et de maintenir sa participation au niveau actuel. Tout projet de cession ou de nantissement d'actions devra faire l'objet d'un agrément de la BFCOI
* Engagement ferme et irrévocable de l'emprunteur de produire à la BFCOI le kbis mis à jour, avec mention du fonds de commerce, dans un délai de 9 mois maximum à compter de la mise à disposition du présent prêt

- Prêt garanti par l'Etat pour un montant de 500 000 Euros à rembourser sur 4 ans.

Les indemnités de départ à la retraite ont été provisionnées pour un montant de 3 985 Euros (dette actuarielle).
Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision ont été les suivantes :
- Taux d'inflation : 1%
- Taux d'intérêt : 1.57%
- Augmentation attendue des salaires : 1%
- Mobilité inférieure à 50 ans : 5%
- Age de départ à la retraite (<45 ans) : 65 ans
- Age départ à la retraite (>45 ans) : 65 ans

Annexes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 683 148 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	2 683 148	100,00 %
TOTAL	***2 683 148***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 300 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	143 195		143 195
Résultat financier	-18 978		-18 978
Résultat exceptionnel	-10 719		-10 719
Participation des salariés			
TOTAL	***113 498***	***3 300***	***110 198***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	21	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	***21***	***0***

Annexes

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 3 569 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - prod non factur?s(41800000000)	828
TOTAL	***828***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
R r r ? obtenir, avoirs non re?us(40980000C000)	2 741
TOTAL	***2 741***

Charges constatées d'avance = 1 097 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	1 097
TOTAL	***1 097***

Charges à payer = 86 019 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/pret 200 k¬ bld sud(16880010000)	46
Int courus / pret 180 k¬ boucan(16880030000)	135
Int courus/pret 240k¬ terre ste(16880040000)	179
Int courus/pge(16880050000)	164
Interets courus a payer(51810000000)	835
TOTAL	***1 359***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(40810000000)	40 228
TOTAL	***40 228***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. conges payes(42820000000)	42 198
Charges sur conges a payer(43820000000)	2 234
TOTAL	***44 432***

Annexes

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
b) Nombre d'actions émises	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 683 148	2 715 792	2 409 504	2 449 827	2 005 259
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	253 363	334 392	-19 240	259 228	198 943
c) Impôt sur les bénéfices	3 300	-3 065	-54 204	-13 739	8 082
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	250 063	337 457	34 964	272 967	190 861
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	110 198	147 035	-55 129	46 043	75 387
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	45	61	6	50	35
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	20	27	-10	8	14
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	21				
b) Montant de la masse salariale	585 323	572 379	645 654	590 132	459 268
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	21 348	28 211	34 561	44 318	31 823

BPSAT
Société par Actions simplifiée
Au capital de 55 000 Euros
45, Rue Marchesseaux
97438 SAINTE-MARIE
821 140 332 R.C.S SAINT-DENIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 AVRIL 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2022

L'Assemblée Générale décide d'affecter **le bénéfice** de l'exercice clos le **31/12/2022** s'élevant à **110 197,75** Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	**110 197,75** Euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur :	**240 446,10** Euros
Pour former un bénéfice distribuable de :	**350 643,85** Euros
A titre de dividendes :	**350 000,00** Euros
Le solde :	**643,85** Euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à **643,85** Euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 avril 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

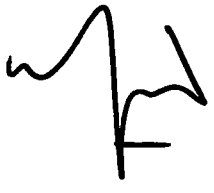
Fait à SAINTE-MARIE

Le 28 avril 2023

Certifié conforme

La Présidente

La Société **AGOE**, représentée par Monsieur **Olivier Claude Germain AGGERI**



Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

BPSAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

commissaire
aux comptes

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

BPSAT

Société par actions simplifiée au capital de 55 000 euros
Siège social : 45 rue Marchesseaux 97438 SAINTE-MARIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux Associés,

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **BPSAT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

../.

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Monlon 97400 Saint-Denis

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article 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 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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

./...

Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Saint-Denis

Société anonyme au capital de 76 224 €
4 rue Monseigneur Mondon 97400 Saint-Denis

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.

A Saint-Denis, le 13 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes :

AUDITEC
Société de Commissaires aux Comptes

Thierry ABASBAY

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	12 719	9 325	3 393	7 421	- 4 028
Fonds commercial	9 600		9 600	9 600	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 065 312	586 197	479 116	611 143	132 027
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	750		750	750	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 574		17 574	17 574	
TOTAL (I)	**1 105 955**	**595 522**	**510 433**	**646 488**	**- 136 055**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	23 028		23 028	25 422	2 394
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	28 546	3 443	25 103	290 168	- 265 065
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	21 416		21 416	19 153	2 263
. Personnel	161		161	1 029	- 868
Organismes sociaux	6 290		6 290	2 780	3 510
. Etat, impôts sur les bénéfices				3 065	- 3 065
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 637		21 637	13 826	7 811
Autres	3 077		3 077	20 343	17 266
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 041 616		1 041 616	884 165	157 451
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	1 097		1 097	9 876	8 779
TOTAL (II)	**1 146 869**	**3 443**	**1 143 425**	**1 269 829**	**- 126 404**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**2 252 824**	**598 965**	**1 653 859**	**1 916 316**	**- 262 457**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 55 000)	55 000	55 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Reserves statutaires ou contractuelles			
Reserves réglementees			
Autres reserves			
Report à nouveau	240 446	93 411	147 035
Résultat de l'exercice	110 198	147 035	- 36 837
Subventions d'investissement			
Provisions reglementees			
Resultat de l'exercice précedent à affecter			
TOTAL (I)	**411 644**	**301 446**	**110 198**
Produits des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	3 985	4 135	- 150
TOTAL (III)	**3 985**	**4 135**	**- 150**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de credit			
. Emprunts	734 049	1 054 647	320 598
. Découverts, concours bancaires	835	659	176
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	524	720	196
. Associés	265 203	259 468	5 735
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattaches	123 718	178 572	- 54 854
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	92 371	95 337	2 966
. Organismes sociaux	15 823	10 417	5 406
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 572		2 572
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 550	39	1 511
. Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimiles	569	149	420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 016	6 292	- 5 276
Instruments financiers a terme			
Produits constates d'avance		4 435	- 4 435
TOTAL (IV)	**1 238 230**	**1 610 735**	**- 372 505**
Ecart de conversion et différences d'evaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 653 859**	**1 916 316**	**- 262 457**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	2 683 148		2 683 148	2 715 792	- 32 644	-1,20
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets	**2 683 148**		**2 683 148**	**2 715 792**	**- 32 644**	**-1,20**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			51 350	73 622	- 22 272	-30,25
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			38 149	31 317	6 832	21,82
Autres produits			185	931	- 746	-80,13
Total des produits d'exploitation (I)			**2 772 832**	**2 821 662**	**- 48 830**	**-1,73**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 072 785	1 030 311	42 474	4,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			2 394	4 606	- 2 212	-48,02
Autres achats et charges externes			518 288	556 579	- 38 291	-6,88
Impôts, taxes et versements assimilés			17 851	19 976	- 2 125	-10,64
Salaires et traitements			585 323	572 379	12 944	2,26
Charges sociales			21 348	28 211	- 6 863	-24,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations			140 021	189 307	- 49 286	-26,03
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 443		3 443	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges			477	1 114	- 637	-57,18
Autres charges			267 707	268 527	- 820	-0,31
Total des charges d'exploitation (II)			**2 629 637**	**2 671 009**	**- 41 372**	**-1,55**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**143 195**	**150 653**	**- 7 458**	**-4,95**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			326		326	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**326**		**326**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			19 304	18 143	1 161	6,40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**19 304**	**18 143**	**1 161**	**6,40**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-18 978**	**-18 143**	**- 835**	**4,60**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**124 217**	**132 511**	**- 8 294**	**-6,26**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Compte de résultat (suite)

Presenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur operations de gestion	1 687	1 557	130	8,35
Produits exceptionnels sur opérations en capital		269 977	- 269 977	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**1 687**	**271 534**	**- 269 847**	**-99,38**
Charges exceptionnelles sur operations de gestion	12 406	14 980	- 2 574	-17,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		245 094	- 245 094	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**12 406**	**260 074**	**- 247 668**	**-95,23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-10 719**	**11 460**	**- 22 179**	**-193,53**
Participation des salaries (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 300	-3 065	6 365	-207,67
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 774 846**	**3 093 196**	**- 318 350**	**-10,29**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 664 648**	**2 946 161**	**- 281 513**	**-9,56**
RESULTAT NET	**110 198**	**147 035**	**- 36 837**	**-25,05**
Dont Credit-bail mobilier	627	424	203	47,88
Dont Crédit-bail immobilier				

Comptes annuels et annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une duree de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une duree de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 653 858,75 E

Le résultat net comptable est un bénéfice de 110 197.75 E.

Les informations communiquées ci-après font partie integrante des comptes annuels qui ont eté établis le 12/04/2023 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Comptes annuels antérieurs au rapport du commissaire aux comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018 07 relatif à la réécriture du plan comptable general applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes .

Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépreciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont evaluées a leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne presente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

1. IMPACT DE LA CRISE SUR LES COMPTES

L'etat d'urgence sanitaire promulgué par la loi n° 2020 290 du 23 mars 2020 a pris fin au 01/08/2022. La crise sanitaire liée a Covid-19 constitue donc un évènement de l'exercice au 31/12/2022.

Toutefois, aucune mesure spécifique n'est venue impacter directement les services de la restauration

2. CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la direction constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif qui serait de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous .

Immobilisations brutes = 1 105 955 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 319			22 319
Immobilisations corporelles	1 061 346	3 967		1 065 313
Immobilisations financières	18 324			18 324
TOTAL	***1 101 988***	***3 967***		***1 105 955***

Amortissements et provisions d'actif = 595 522 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 298	4 028		9 325
Immobilisations corporelles	450 203	135 993		586 197
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***455 501***	***140 021***		***595 522***

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires bs	12 719	9 325	3 393	de 1 à 3 ans
Droit au bail bld sud	9 600	0	9 600	Non amortiss.
Installations generales	382 458	287 040	95 418	de 2 à 10 ans
Installation generale boucan	205 433	104 175	101 258	de 2 à 10 ans
Installations générales terre saint	402 759	129 477	273 282	de 1 à 10 ans
Materiel de bureau & info.	26 001	22 322	3 679	de 2 à 7 ans
Mat bureau + info boucan	15 831	13 068	2763	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et info ts	5 212	2 866	2 346	de 3 à 5 ans
Mobilier	27 063	26 691	372	de 2 à 5 ans
Mobilier paul boucan	557	557	0	2 ans
TOTAL	***1 087 631***	***595 522***	***492 109***	

Etat des créances = 99 798 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	17 574		17 574
Actif circulant & charges d'avance	82 224	82 224	
TOTAL	***99 798***	***82 224***	***17 574***

Provisions pour dépréciation = 3 443 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en cours					
Comptes de tiers	3 451	3 443	3 451		3 443
Comptes financiers					
TOTAL	***3 451***	***3 443***	***3 451***		***3 443***

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 569 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	828
Autres créances	2 741
Disponibilités	
TOTAL	***3 569***

Charges constatées d'avance = 1 097 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le resultat est reportee a un exercice ultérieur.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 55 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	5500	10.00	55 000
Titres emis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***5500***	***10,00***	***55 000***

Provisions = 3 985 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	4 135	989	1 140		3 985
TOTAL	***4 135***	***989***	***1 140***		***3 985***

Etat des dettes = 1 238 230 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	734 884	515 342	219 542	
Dettes financieres diverses	265 727	265 727		
Fournisseurs	123 718	123 718		
Dettes fiscales & sociales	112 885	112 885		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 016	1 016		
Produits constates d'avance				
TOTAL	***1 238 230***	***1 018 688***	***219 542***	

Comptes annuels soumis au rapport du commissaire aux comptes

Charges à payer par postes du bilan = 86 019 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ de crédit	1 359
Emp.& dettes financieres div	
Fournisseurs	40 228
Dettes fiscales & sociales	44 432
Autres dettes	
TOTAL	***86 019***

Informations complémentaires sur le bilan passif

- Prêt de 200 000 Euros:
* Garantie de Bpifrance Financement a hauteur de 50% du montant du prêt en principal, soit 100 000 Euros.
* Cautionnement personnel, solidaire et indivisible de la SAS AGOE à concurrence de la somme de 200 000 Euros en principal du montant du prêt a majorer des intérêts, commissions et frais accessoires
* Nantissement en premier rang du fonds de commerce de l'Emprunteur situé au n°200 boulevard Jean Jaurès BOULEVARD SUD - 97 490 SAINTE CLOTILDE
Délégation en faveur du Prêteur de l'assurance couvrant le fonds de commerce nanti avec obligation pour l'Emprunteur de respecter le contrat souscrit et ce, durant toute la durée du prêt.

- Prêt de 300 000 Euros :
AGOE est caution personne morale à hauteur de 100 %.
Nantissement du bien situé 32 B Rue DESIRE BARQUISSEAU à hauteur de 300 000 Euros
Caution de BPI FRANCE REGIONS à hauteur de 50 % du montant du prêt en principal

- Prêt de 180 000 Euros pour BPSAT BOUCAN libéré partiellement au 31/12/2018 mais en totalité au 31/12/2019
* Nantissement du bien situé 1 bis rue de la cheminée les Aigrettes, Local 2, BAT A à hauteur de 180 000 Euros
* Caution de AGOE, personne morale a hauteur de 100%
* Délégation de police d'assurance à hauteur de 180 000 Euros

Prêt de 240 000 Euros pour BPSAT TERRE SAINTE souscrit sur l'exercice:
* Nantissement en premier rang du fonds de commerce situé Rue des Roches, Terre Sainte - 97410 Saint Pierre
* Lettre d'Intention Forte de la SAS AGOE pour toute la durée du prêt et jusqu'au complet desintéressement de la Banque
* Monsieur AGGERI associé unique de la SAS AGOE s'engage à ne pas vendre ni aliéner ses actions dans la société et de maintenir sa participation au niveau actuel. Tout projet de cession ou de nantissement d'actions devra faire l'objet d'un agrément de la BFCOI
* Engagement ferme et irrévocable de l'emprunteur de produire a la BFCOI le kbis mis a jour, avec mention du fonds de commerce, dans un délai de 9 mois maximum à compter de la mise à disposition du present prêt

- Prêt garanti par l'Etat pour un montant de 500 000 Euros à rembourser sur 4 ans.

Les indemnités de départ à la retraite ont été provisionnées pour un montant de 3 985 Euros (dette actuarielle).
Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision ont été les suivantes :
- Taux d'inflation : 1%
- Taux d'intérêt : 1.57%
Augmentation attendue des salaires : 1%
- Mobilité inférieure à 50 ans : 5%
- Age de départ à la retraite (<45 ans) : 65 ans
- Age départ à la retraite (>45 ans) : 65 ans

Comptes annuels et annexes au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 683 148 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	2 683 148	100,00 %
TOTAL	***2 683 148***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 3 300 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impot
Résultat d'exploitation	143 195		143 195
Résultat financier	-18 978		-18 978
Résultat exceptionnel	-10 719		-10 719
Participation des salaries			
TOTAL	***113 498***	***3 300***	***110 198***

Comptes annuels annexes au rapport du commissaire aux comptes

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de resultat des etats financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus detaillée.

Annexes

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	21	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	***21***	***0***

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Annexes

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les ecritures comptables relatives à l'independance des exercices

Produits à recevoir = 3 569 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - prod. non factur?s(41800000000)	828
TOTAL	***828***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
R.r.r ? obtenir - avoirs non ?s?us(40980000000)	2 741
TOTAL	***2 741***

Charges constatées d'avance = 1 097 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000000)	1 097
TOTAL	***1 097***

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Charges à payer = 86 019 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/prêt 200 k- bld sud(16880010000)	46
Int courus / prêt 180 k - boucan(16880030000)	135
Int courus/prêt 240k - terre sle(16880040000)	179
Int courus/pge(16880050000)	564
Interets courus a payer(51810000000)	835
TOTAL	***1 359***

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues(40810000000)	40 228
TOTAL	***40 228***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés payés(42620000000)	42 198
Charges sur congés a payer(43820000000)	2 234
TOTAL	***44 432***