

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 : 2016 B 01393

Numéro SIREN : 818 658 783

Nom ou dénomination : WARM UP

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/013962

SAS WARM UP

Numéro SIRET : 81865878300027
Code APE : 6810Z

5 Rue Professeur Weill
69006 LYON

COMPTES ANNUELS

du 01/05/2020 au 30/04/2021

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a small vertical tick at the end, and a diagonal stroke starting from the middle of the horizontal stroke and extending upwards and to the left.

Présenté en Euros

Page 4

SAS WARM UP

BILAN PASSIF

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	0,49	100 000	0,58
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	10 000	0,05	10 000	0,06
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 199 302	5,85	704 168	4,10
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	923 117	4,50	495 134	2,88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 232 419	10,89	1 309 302	7,63
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires	2 083 165	10,16	2 013 165	11,73
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	3 711 949	18,10	1 423 021	8,29
. Découverts, concours bancaires	6 759 586	32,97	7 696 860	44,83
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	50	0,00	50	0,00
. Associés	2 880 529	14,05	3 677 157	21,42
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 159 258	5,65	774 161	4,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	8 898	0,04	4 905	0,03
. Organismes sociaux	11 641	0,06	13 957	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	153 974	0,75	42 510	0,25
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 678	0,22	113 000	0,66
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	53 321	0,26	2 622	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 170	0,01
Autres dettes	1 403 515	6,85	97 819	0,57
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	18 271 564	89,11	15 860 396	92,37
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	20 503 983	100,00	17 169 698	100,00

SAS WARM UP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	17 195 810		17 195 810	98,10	5 153 025	95,08	12 042 785	233,70	
Production vendue biens									
Production vendue services	333 672		333 672	1,90	266 434	4,92	67 238	25,24	
Chiffres d'Affaires Nets	17 529 482		17 529 482	100,00	5 419 460	100,00	12 110 022	223,45	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			101 935	0,58	10 967	0,20	90 968	829,47	
Autres produits			36 282	0,21	1 456	0,03	34 826	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			17 667 699	100,79	5 431 883	100,23	12 235 816	225,26	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 582 018	60,37	5 871 855	108,35	4 710 163	80,22	
Variation de stock (marchandises)			-822 077	-4,88	-3 485 346	-64,30	2 663 269	76,41	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			4 449 123	25,38	2 790 589	51,49	1 658 534	59,43	
Impôts, taxes et versements assimilés			63 676	0,36	6 895	0,13	56 781	823,51	
Salaires et traitements			88 262	0,50	68 774	1,27	19 488	28,34	
Charges sociales			32 506	0,19	16 890	0,31	15 616	92,48	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 836	0,38	53 738	0,99	13 098	24,37	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			18 227	0,10	867	0,02	17 360	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			14 478 571	82,60	5 324 261	98,24	9 154 310	171,94	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 189 128	18,19	107 621	1,99	3 081 507	N/S	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 174 932	6,70	765 936	14,13	408 996	53,40	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			2 243 168	12,80	1 236	0,02	2 241 932	N/S	
Produits financiers de participations			3 969	0,02	17 724	0,33	-13 755	-77,60	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			250 346	1,43	46 734	0,86	203 612	435,68	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			254 315	1,45	64 458	1,19	189 857	294,54	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 112 074	6,34	475 998	8,78	636 076	133,63	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 112 074	6,34	475 998	8,78	636 076	133,63	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-857 758	-4,88	-411 540	-7,58	-446 218	-108,42	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 263 134	7,21	460 781	8,50	802 353	174,13	

SAS WARM UP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 000	0,13	224 664	4,15	-224 664	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital					23 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	23 000	0,13	224 664	4,15	-201 664	-89,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 062	0,01	2 500	0,05	-1 438	-57,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 000	0,13			23 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	24 062	0,14	2 500	0,05	21 562	862,48
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 062	-0,00	222 164	4,10	-223 226	-100,47
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	338 955	1,93	187 811	3,47	151 144	80,48
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 119 946	109,07	6 486 941	119,70	12 633 005	194,75
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 196 829	103,81	5 991 806	110,58	12 205 023	203,70
RÉSULTAT NET	923 117	5,27	495 134	9,14	427 983	86,44
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SAS WARM UP

Annexe

Annexe**SAS WARM UP****ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 dont le total est de 20 503 983,29 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 923 117,09 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

SAS WARM UP**SOMMAIRE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Concessions et droits similaires	3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans
Matériels	6 ans

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont constitués des biens immobiliers non vendus à la clôture de l'exercice. La valorisation comprend le prix d'achat (y compris frais de notaire), les travaux, les commissions sur achats et les frais financiers afférents à ces biens.

Concernant la valorisation des lots, la répartition du prix d'achat est réalisée en fonction des tantièmes de copropriété ou de la grille des ventes selon les biens.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**1.5.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Le 2 janvier, La SAS WARM UP a cédé la totalité de ses parts à la Société SAS REALODGE.

Le 23 juin 2020, la SAS Warm up a cédé 2 actions de la SAS Warm Up promotion à la société SARL Holding CPA.

et le 23 juin 2020, la SAS Warm up a cédé 19 actions de la SAS Warm Up promotion à la société SAS CB Invest.

La SAS Warm Up détient donc 19% du capital de la SAS Warm Up Promotion au 30/04/2021.

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	35 880		7 854
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			3 772
Install. techniques, matériel, outillages industriels			82 430
Autres install., agencements, aménagements	362 157		2 607
Matériel de transport	26 982		9 218
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 548		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	433 687		98 027
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	45 370		200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	45 370		200
TOTAL GENERAL	514 937		106 081

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			43 734	43 734
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			3 772	3 772
Install. techniques, matériel, outillages industriels			444 587	444 587
Autres install., agencements, aménagements			29 589	29 589
Matériel de transport			53 766	53 766
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			531 714	531 714
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		24 170	21 400	21 400
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		24 170	21 400	21 400
TOTAL GENERAL		24 170	596 848	596 848

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	13 341	12 766		26 107
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		30		30
Install. techniques, matériel et outill. industriels	64 142	41 555		105 697
Installations, agencements divers	5 546	7 337		12 883
Matériel de transport	10 061	5 149		15 210
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	79 749	54 071		133 820
TOTAL GENERAL	93 090	66 836		159 926

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	12 766				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	30				
Installations, agencements divers	41 555				
Matériel de transport	7 337				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 149				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	54 071				
TOTAL GENERAL	66 836				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	132 998	132 998	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	15 235	15 235	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 211 011	5 211 011	
Charges constatées d'avance	126 203	126 203	
TOTAL GENERAL	5 485 447	5 485 447	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	2 083 165		2 083 165	
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	6 759 586	6 759 586		
- plus d'un an	3 711 949	3 311 949	400 000	
Emprunts et dettes financières	50	50		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 159 258	1 159 258		
Personnel et comptes rattachés	8 898	8 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 641	11 641		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	153 974	153 974		
- T.V.A.	45 678	45 678		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	53 321	53 321		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 880 529	2 880 529		
Autres dettes	1 403 515	1 403 515		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	18 271 564	15 788 399	2 483 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 104 290			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 805 148			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - AUTRES TABLEAUX**7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		21 400	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		132 998	
Autres créances		949 902	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 193 749	1 686 780	
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 880	114 340	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation		3 969	
Autres produits financiers		146 757	
Charges financières	138 991	91 298	

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	131 343
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	131 343

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 003
Emprunts et dettes financières divers	125 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 938
Dettes fiscales et sociales	66 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	865 067

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	126 203	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	126 203	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	10,00

Commentaires:

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Prêt Garantie par l'Etat - Garantie BPI 90%	360 000
TOTAL	360 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SAS WARM UP

ANNEXE

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes <u>Durée de l'exercice</u>	30/04/2021 12 mois	30/04/2020 12 mois	30/04/2019 12 mois	30/04/2018 16 mois	31/12/2016 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	1 000	1 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	17 529 482	5 419 460	6 471 915	2 941 128	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 328 909	736 683	719 864	471 495	
c) Impôt sur les bénéfices	338 955	187 811	197 582	141 257	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	989 954	548 872	522 282	330 238	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	923 117	495 134	493 187	319 981	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	2	3	3	2	
b) Montant de la masse salariale	88 262	68 774	68 354	23 870	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	32 506	16 890	17 334	4 598	

Observations complémentaires

SAS WARM UP

ANNEXE

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS Warm Up Promot*	100 000		19,00	19 000	19 000	735 599		216 162	14 283	
SAS Warm Up Tertiaire	10 000		19,00	1 900	1 900	30 382		587 000	39 575	
SNC L'Equilibre	1 000		30,00	300	300	47 921		2 389 548	217 755	
SNC La Madeleine	1 000		20,00	200	200	136 000				
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

WARM UP

Société Par Actions Simplifiée au capital de 100 000.00 €

Siège social : 5 rue du Professeur Weill

69006 LYON

818 658 783 RCS LYON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU
30 OCTOBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

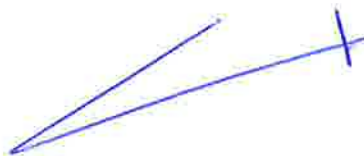
L'assemblée générale sur proposition du comité de direction décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2021, s'élevant à 923 117.09 €, de la manière suivante :

- Une somme de 923 117.09 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves"

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Le Président



WARM UP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 100 000 Euros

SIEGE SOCIAL : 5 Rue du Professeur Weill

69006 – Lyon

818 658 783 RCS LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

Aux Associés,

I - Opinion

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 « WARM UP » relatifs à l'exercice clos le 30 Avril 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.

II - 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^{er} Mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

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 que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

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 adressés à ce dernier sur la situation financière et les comptes annuels.

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

V - 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.

VI - 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 ses risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque-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 contrôle approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 des 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.

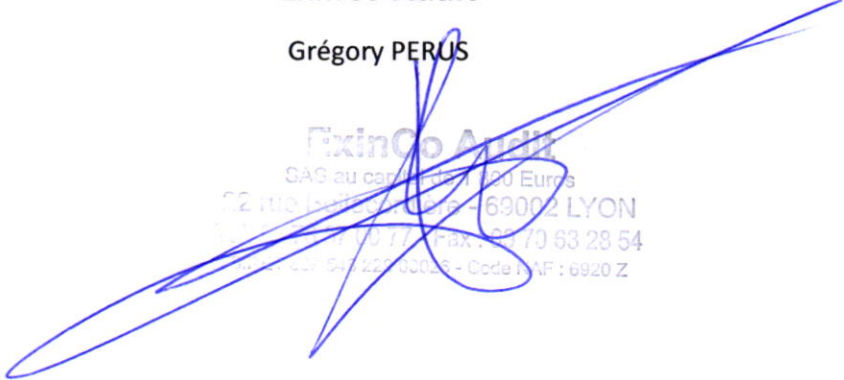
Lyon, le 15 Octobre 2021

Le Commissaire aux Comptes

ExinCo Audit

Grégory PERUS

ExinCo Audit
SAS au capital de 1 800 Euros
22 rue Bellecordière - 69002 LYON
Tél. : 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54
SIREN 546 229 00026 - Code NAF : 6920 Z



Attestation de Présentation**ATTESTATION**

d'expert comptable

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros
22 rue Bellacordière - 69002 LYON
Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54
SIRET 809 546 223 00026 - Code NAF : 6920 Z

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS WARM UP pour l'exercice du 01/05/2020 au 30/04/2021 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 71 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	20 503 983,29 Euros
chiffre d'affaires	17 529 481,51 Euros
résultat net comptable	923 117,09 Euros

Fait à LIMONEST
Le 08/12/2021

Signature de l'Expert Comptable

CREPIER Estelle

Cabinet CLS CONSEILS

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 600 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 309 546 229 00026 - Code NAF : 6920 Z

SAS WARM UP

Bilan et Compte de Résultat

Bilan et Compte de Résultat

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 863 543 223 00026 - Code NAF : 6820 Z

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	43 734	26 107	17 627	0,09	22 539	0,13
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 772	30	3 742	0,02		
Autres immobilisations corporelles	527 942	133 790	394 152	1,92	353 938	2,06
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	21 400		21 400	0,10	45 370	0,26
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	596 848	159 926	436 922	2,13	421 847	2,46
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	14 058 446		14 058 446	68,56	13 226 368	77,03
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	132 998		132 998	0,65	214 729	1,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	233 728		233 728	1,14	193 799	1,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 235		15 235	0,07	16 096	0,09
. Autres	4 977 283		4 977 283	24,27	2 561 550	14,92
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	523 169		523 169	2,55	515 181	3,00
Charges constatées d'avance	126 203		126 203	0,62	20 129	0,12
TOTAL (II)	20 067 062		20 067 062	97,87	16 747 852	97,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 663 910	159 926	20 503 983	100,00	17 169 698	100,00

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 809 546 229 00026 - Ccde NAF : 6920 Z

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	0,49	100 000	0,58
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	10 000	0,05	10 000	0,06
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 199 302	5,85	704 168	4,10
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	923 117	4,50	495 134	2,88
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 232 419	10,89	1 309 302	7,83
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires	2 083 165	10,16	2 013 165	11,73
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	3 711 949	18,10	1 423 021	8,29
. Découverts, concours bancaires	6 759 586	32,97	7 696 860	44,83
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	50	0,00	50	0,00
. Associés	2 880 529	14,05	3 677 157	21,42
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 159 258	5,85	774 161	4,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	8 898	0,04	4 905	0,03
. Organismes sociaux	11 641	0,06	13 957	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	153 974	0,75	42 510	0,25
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 678	0,22	113 000	0,66
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	53 321	0,26	2 622	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 170	0,01
Autres dettes	1 403 515	6,85	97 819	0,57
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	18 271 564	89,11	15 860 396	92,37
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	20 503 983	100,00	17 169 698	100,00

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 809 548 229 00026 - Code NAF : 8920 Z

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises	17 195 810		17 195 810	98,10	5 153 025	95,08	12 042 785	233,70			
Production vendue biens											
Production vendue services	333 672		333 672	1,90	266 434	4,92	67 238	25,24			
Chiffres d'Affaires Nets	17 529 482		17 529 482	100,00	5 419 460	100,00	12 110 022	223,45			
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			101 935	0,58	10 967	0,20	90 968	829,47			
Autres produits			36 282	0,21	1 456	0,03	34 826	N/S			
Total des produits d'exploitation (I)			17 667 699	100,79	5 431 883	100,23	12 235 816	225,26			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 582 018	60,37	5 871 855	108,35	4 710 163	80,22			
Variation de stock (marchandises)			-822 077	-4,68	-3 485 346	-64,30	2 663 269	76,41			
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			4 449 123	25,38	2 790 589	51,49	1 658 534	59,43			
Impôts, taxes et versements assimilés			63 676	0,36	6 895	0,13	56 781	823,51			
Salaires et traitements			88 262	0,50	68 774	1,27	19 488	28,34			
Charges sociales			32 506	0,19	16 890	0,31	15 616	92,46			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 836	0,38	53 738	0,99	13 098	24,37			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			18 227	0,10	867	0,02	17 360	N/S			
Total des charges d'exploitation (II)			14 478 571	82,60	5 324 261	98,24	9 154 310	171,94			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 189 128	18,19	107 621	1,99	3 081 507	N/S			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			1 174 932	6,70	765 936	14,13	408 996	53,40			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			2 243 168	12,80	1 236	0,02	2 241 932	N/S			
Produits financiers de participations			3 969	0,02	17 724	0,33	-13 755	-77,60			
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			250 346	1,43	46 734	0,86	203 612	435,68			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			254 315	1,45	64 458	1,19	189 857	294,54			
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			1 112 074	6,34	475 998	8,78	636 076	133,63			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			1 112 074	6,34	475 998	8,78	636 076	133,63			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-857 758	-4,88	-411 540	-7,58	-446 218	-108,42			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 263 134	7,21	460 781	8,50	802 353	174,13			

ExinCo Audit

SAS WARM UP

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Présenté en Euros

SAS au capital de 1 800 Euros
 22 rue Bellecordière - 69002 LYON
 Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54
 SIRET 609 545 229 00020 - Code NAF : 6920 Z

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/04/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			224 664	4,15	-224 664	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 000	0,13			23 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	23 000	0,13	224 664	4,15	-201 664	-89,75
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 062	0,01	2 500	0,05	-1 438	-57,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	23 000	0,13			23 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	24 062	0,14	2 500	0,05	21 562	862,48
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 062	-0,00	222 164	4,10	-223 226	-100,47
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	338 955	1,93	187 811	3,47	151 144	80,48
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 119 946	109,07	6 486 941	119,70	12 633 005	194,75
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 196 829	103,81	5 991 806	110,56	12 205 023	203,70
RÉSULTAT NET	923 117	5,27	495 134	9,14	427 983	86,44
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 73 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 839 540 229 00026 - Code NAF : 6920 Z

SAS WARM UP

Annexe

Annexe**ExinCo Audit**

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél: 04 78 37 00 77 - Fax: 09 70 63 28 54

SIRET 809 648 229 00028 - Code NAF: 6920 Z

SAS WARM UP**ANNEXE**

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 dont le total est de 20 503 983,29 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 923 117,09 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

SOMMAIRE**ExinCo Audit**SAS au capital de 1 800 Euros
22 rue Bellecordière - 69002 LYON
Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 509 546 229 00026 - Code NAF : 6920 Z

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 809 546 223 00026 - Code NAF : 8020 Z

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Concessions et droits similaires	3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de transport	de 3 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans
Matériels	6 ans

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo AuditSAS au capital de 1 800 Euros
22 rue Bellecordière - 69002 LYON
Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 03 70 63 28 64**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont constitués des biens immobiliers non vendus à la clôture de l'exercice. La valorisation comprend le prix d'achat (y compris frais de notaire), les travaux, les commissions sur achats et les frais financiers afférents à ces biens.

Concernant la valorisation des lots, la répartition du prix d'achat est réalisée en fonction des tantièmes de copropriété ou de la grille des ventes selon les biens.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**1.5.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 699 076 228 00020 - Code NAF : 6920 Z

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Le 2 janvier, La SAS WARM UP a cédé la totalité de ses parts à la Société SAS REALODGE.

Le 23 juin 2020, la SAS Warm up a cédé 2 actions de la SAS Warm Up promotion à la société SARL Holding CPA.

et le 23 juin 2020, la SAS Warm up a cédé 19 actions de la SAS Warm Up promotion à la société SAS CB Invest.

La SAS Warm Up détient donc 19% du capital de la SAS Warm Up Promotion au 30/04/2021.

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 04 70 63 28 54

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	35 880		7 854
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			3 772
Install. techniques, matériel, outillages industriels			82 430
Autres install., agencements, aménagements	362 157		2 607
Matériel de transport	26 982		9 218
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 548		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	433 687		98 027
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	45 370		200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	45 370		200
TOTAL GENERAL	514 937		106 081

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			43 734	43 734
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			3 772	3 772
Install. techniques, matériel, outillages industriels			444 587	444 587
Autres install., agencements, aménagements			29 589	29 589
Matériel de transport			53 766	53 766
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			531 714	531 714
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		24 170	21 400	21 400
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		24 170	21 400	21 400
TOTAL GENERAL		24 170	596 848	596 848

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél : 04 78 37 00 77 - Fax : 03 70 63 28 54

SIRET 609 546 229 00026 - Code NAF : 6920 Z

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	13 341	12 766		26 107
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels		30		30
Installations, agencements divers	64 142	41 555		105 697
Matériel de transport	5 546	7 337		12 883
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 061	5 149		15 210
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	79 749	54 071		133 820
TOTAL GENERAL	93 090	66 836		159 926

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	12 766				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	30				
Installations, agencements divers	41 555				
Matériel de transport	7 337				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 149				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	54 071				
TOTAL GENERAL	66 836				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 79 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	132 998	132 998	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	15 235	15 235	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 211 011	5 211 011	
Charges constatées d'avance	126 203	126 203	
TOTAL GENERAL	5 485 447	5 485 447	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	2 083 165		2 083 165	
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	6 759 586	6 759 586		
- plus d'un an	3 711 949	3 311 949	400 000	
Emprunts et dettes financières	50	50		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 159 258	1 159 258		
Personnel et comptes rattachés	8 898	8 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 641	11 641		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	153 974	153 974		
- T.V.A.	45 678	45 678		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	53 321	53 321		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 880 529	2 880 529		
Autres dettes	1 403 515	1 403 515		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	18 271 564	15 788 399	2 483 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	5 104 290			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 805 148			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros
 22 rue Bellecordière - 69002 LYON
 Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 04 78 62 28 54
 SIRET 809 540 225 00025 - Code NAF : 6920 Z

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		21 400	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		132 998	
Autres créances		949 902	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 193 749	1 686 780	
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 880	114 340	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation		3 969	
Autres produits financiers		146 757	
Charges financières	138 991	91 298	

SAS WARM UP

ANNEXE

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 809 548 229 00016 - Coda NAF : 6920 Z

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	131 343
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	131 343

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 003
Emprunts et dettes financières divers	125 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	572 938
Dettes fiscales et sociales	66 053
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	865 067

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	126 203	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	126 203	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	10,00

Commentaires:

Engagements donnés	Montant
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Prêt Garantie par l'Etat - Garantie BPI 90%	360 000
TOTAL	360 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON
Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 609 349 129 10020 - Code NAF : 7020 Z

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/04/2021 12 mois	30/04/2020 12 mois	30/04/2019 12 mois	30/04/2018 16 mois	31/12/2016 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	1 000	1 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	17 529 482	5 419 460	6 471 915	2 941 128	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 328 909	736 683	719 864	471 495	
c) Impôt sur les bénéfices	338 955	187 811	197 582	141 257	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	989 954	548 872	522 282	330 238	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	923 117	495 134	493 187	319 981	
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 & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	2	3	3	2	
b) Montant de la masse salariale	88 262	68 774	68 354	23 870	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	32 506	16 890	17 334	4 598	

Observations complémentaires

SAS WARM UP

Période du 01/05/2020 au 30/04/2021

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

ExinCo Audit

SAS au capital de 1 800 Euros

22 rue Bellecordière - 69002 LYON

Tél. 04 78 37 00 77 - Fax : 09 70 63 28 54

SIRET 509 516 229 00026 - Code NAF : 6920 Z

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS Warm Up Promot*	100 000		19,00	19 000	19 000	735 599		216 162	14 283	
SAS Warm Up Tertiaire	10 000		19,00	1 900	1 900	30 382		587 000	39 575	
SNC L'Equilibre	1 000		30,00	300	300	47 921		2 389 548	217 755	
SNC La Madeleine	1 000		20,00	200	200	136 000				
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires