

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01425 Numéro SIREN : 353 732 571 Nom ou dénomination : "90"
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005999

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	3 662 454		3 662 454	3 663 282	- 829	- 0.02
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
Comptes de Régularisation	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	3 662 454		3 662 454	3 663 282	- 829	- 0.02
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	517 251		517 251	359 707	157 544	43.80
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	350 000		350 000		350 000	
	Disponibilités	526 226		526 226	859 935	- 333 709	- 38.81
	Charges constatées d'avance (3)				2 072	- 2 072	- 100.00
	Total III	1 393 477		1 393 477	1 221 715	171 762	14.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 055 931		5 055 931	4 884 997	170 934	3.50

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2021	Exercice N-1 31/10/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 524) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 524	1 524		
	Réserves				
	Réserve légale	152	152		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 218 076	2 713 030	505 045	18.62
	Report à nouveau	288 062	288 062		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 116 783	905 045	211 738	23.40
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		20 327	-20 327	-100.00
	Total I	4 624 597	3 928 141	696 456	17.73
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	402 320	804 640	-402 320	-50.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	19 408	3 386	16 023	473.23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 564	6 995	2 569	36.72
	Dettes fiscales et sociales	41	141 835	-141 794	-99.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	431 334	956 856	-525 522	-54.92
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 055 931	4 884 997	170 934	3.50

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

431 334

956 856

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)							
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			12 271	14 572		- 2 301	- 15. 79
Impôts, taxes et versements assimilés			1 005			1 005	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			13 276	14 572		- 1 296	- 8. 89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 13 276	- 14 572		1 296	8. 89
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2021	12	31/10/2020	12
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 176 626	972 739	203 886	20.96
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 201	- 2 201	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 176 626	974 941	201 685	20.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 315	19 528	- 7 213	-36.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 315	19 528	- 7 213	-36.94
2. Résultat financier (V-VI)	1 164 311	955 413	208 898	21.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 151 035	940 841	210 194	22.34
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 327		20 327	
Total VII	20 327		20 327	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 922	445	1 477	331.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 929		20 929	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 062	- 3 062	-100.00
Total VIII	22 851	3 507	19 343	551.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 2 524	- 3 507	983	28.04
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	31 728	32 288	- 560	- 1.73
Total des produits (I+III+V+VII)	1 196 952	974 941	222 011	22.77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	80 169	69 896	10 274	14.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 116 783	905 045	211 738	23.40

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

972 739

MAZARS GALET-OLDRA

SAS 90

100 Rue de l'Adret
Pae du Mont-Blanc
74190 PASSY

ANNEXE DU 01/11/2020 AU 31/10/2021

MAZARS GALET-OLDRA

12 A Rue du Pré Faucon

Annecy-le-Vieux

74940 Annecy

04.50.27.71.05

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/10/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	3 663 282		20 100
TOTAL	3 663 282		20 100
TOTAL GENERAL	3 663 282		20 100

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		20 929	3 662 454	3 662 454
TOTAL		20 929	3 662 454	3 662 454
TOTAL GENERAL		20 929	3 662 454	3 662 454

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	20 327		20 327		
TOTAL	20 327		20 327		
TOTAL GENERAL	20 327		20 327		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			20 327		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Impôts sur les bénéfices	99 802	99 802	
Groupe et associés	417 449	417 449	
TOTAL	517 251	517 251	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 320	2 320		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	400 000	400 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 564	9 564		
Autres impôts taxes et assimilés	41	41		
Groupe et associés	19 408	19 408		
TOTAL	431 334	431 334		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 355			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ou parts ordinaires	1.5200	1 000			1 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
Prov. Intérêts courus à recevoir sur c-ct d'associé	933
Total	933

Détail des charges à payer

	Montant
Prov. Fournisseurs, factures non parvenues	9 564
Prov. Intérêts courus sur emprunts	2 320
Total	11 884

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	138	1 176 626
Dont entreprises liées		1 176 626

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/07/2015
 Montant initial de cette garantie : 2 800 000
 Montant restant dû en capital : 400 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 08/07/2022
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement actions de la Sa MARCHAND
 : Cautionnement solidaire M. Mme Giirelli s/400 000€

90
Société par actions simplifiée
au capital de 1.524,49 Euro
Siège social : 100 rue de l'Adret
74190 PASSY
353 732 571 RCS ANNECY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 AVRIL 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.116.783 Euro de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 1.116.783 €

Affectation :

- Autres réserves : 1.116.783 €

TOTAUX : 1.116.783 € 1.116.783 €

Rappel des dividendes distribués

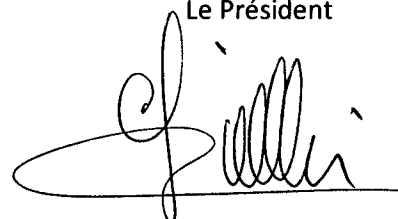
L'assemblée générale prend acte du montant des dividendes distribués, au titre des trois précédents exercices, étant souligné qu'il a été procédé à une distribution de réserves, ponctuelle, en décembre 2019, de 400.000 €.

Exercice	Dividendes
31/10/2020	400.000 €
31/10/2019	400.000 €
31/10/2018	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

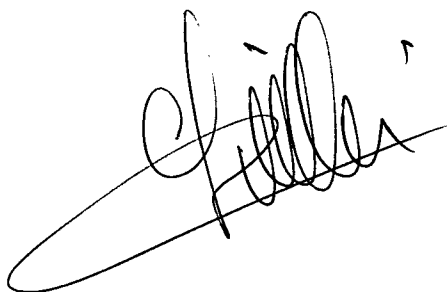
Le Président



90
SAS au capital de 1 524,49 €
353 732 571 RCS ANNECY
Siège social : 100, Rue de l'Adret – 74190 PASSY

Rapport du
Commissaire aux Comptes
Présenté à l'Assemblée Générale
du 25 avril 2022

Exercice clos
le 31 Octobre
2021



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES | Exercice clos le Sur les Comptes Annuels | 31 Octobre 2021

Aux associés,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 90 relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

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

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

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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.

6. 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.

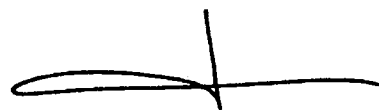
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Reims, le 8 avril 2022.

Le Commissaire aux comptes
AUDEXCO



Sébastien LEBRASSEUR

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2021 12		Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
ACTIF CIRCULANT	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	3 662 454		3 662 454	3 663 282	- 829 - 0.02
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
Comptes de Régularisation	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	3 662 454		3 662 454	3 663 282	- 829 - 0.02
	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Comptes de Régularisation	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés					
	Autres créances	517 251		517 251	359 707	157 544 43.80
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	350 000		350 000		350 000
	Disponibilités	526 226		526 226	859 935	- 333 709 - 38.81
	Charges constatées d'avance (3)				2 072	- 2 072 - 100.00
	Total III	1 393 477		1 393 477	1 221 715	171 762 14.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 055 931		5 055 931	4 884 997	170 934 3.50

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

MAZARS GALET-OLIVIER



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N° 31/10/2021 12	Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 524)	1 524	1 524		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	152	152		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	3 218 076	2 713 030	505 045	18.62
	Report à nouveau	288 062	288 062		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 116 783	905 045	211 738	23.40
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		20 327	-20 327	-100.00
	Total I	4 624 597	3 928 141	696 456	17.73
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	402 320	804 640	-402 320	-50.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	19 408	3 386	16 023	473.23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 564	6 995	2 569	36.72
	Dettes fiscales et sociales	41	141 835	-141 794	-99.97
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	431 334	956 856	-525 522	-54.92
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 055 931	4 884 997	170 934	3.50

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

431 334

556 856



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/10/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
- Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
• Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			12 271	14 572	- 2 301	- 15.79
Impôts, taxes et versements assimilés			1 005		1 005	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
• Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			13 276	14 572	- 1 296	- 8.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 13 276	- 14 572	1 296	- 8.89
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

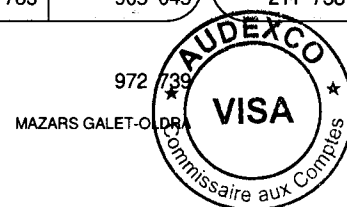
MAZARS GALET-OLRA



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2021	31/10/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 176 626	972 739	203 886	20.96
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 201	- 2 201	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 176 626	974 941	201 685	20.69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 315	19 528	- 7 213	-36.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 315	19 528	- 7 213	-36.94
2. Résultat financier (V-VI)	1 164 311	955 413	208 898	21.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 151 035	940 841	210 194	22.34
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	20 327		20 327	
Total VII	20 327		20 327	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 922	445	1 477	331.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 929		20 929	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 062	- 3 062	-100.00
Total VIII	22 851	3 507	19 343	551.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 2 524	- 3 507	983	28.04
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	31 728	32 288	- 560	-1.73
Total des produits (I+III+V+VII)	1 196 952	974 941	222 011	22.77
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	80 169	69 896	10 274	14.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 116 783	905 045	211 738	23.40

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/10/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

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, 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.



ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	3 663 282		20 100
TOTAL	3 663 282		20 100
TOTAL GENERAL	3 663 282		20 100

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		20 929	3 662 454	3 662 454
TOTAL		20 929	3 662 454	3 662 454
TOTAL GENERAL		20 929	3 662 454	3 662 454

Etat des amortissements

Néant



ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	20 327		20 327		
TOTAL	20 327		20 327		
TOTAL GENERAL	20 327		20 327		
Dont dotations et reprises exceptionnelles			20 327		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Impôts sur les bénéfices	99 802	99 802	
Groupe et associés	417 449	417 449	
TOTAL	517 251	517 251	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 320	2 320		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	400 000	400 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 564	9 564		
Autres impôts taxes et assimilés	41	41		
Groupe et associés	19 408	19 408		
TOTAL	431 334	431 334		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 000			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 355			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions ou parts ordinaires	1. 5200	1 000			1 000

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
Prov. Intérêts courus à recevoir sur c-ct d'associé	933
Total	933

Détail des charges à payer

	Montant
Prov. Fournisseurs, factures non parvenues	9 564
Prov. Intérêts courus sur emprunts	2 320
Total	11 884

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	138	1 176 626
Dont entreprises liées		1 176 626

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 08/07/2015
 Montant initial de cette garantie : 2 800 000
 Montant restant dû en capital : 400 000
 Date de fin d'échéance de la garantie : 08/07/2022
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement actions de la Sa MARCHAND
 : Cautionnement solidaire M. Mme Giirelli s/400 000€

