

RCS : DAX Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00261 Numéro SIREN : 824 599 229 Nom ou dénomination : CANAL EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2022 sous le numéro de dépôt 5375

Période du 01/02/2021 au 31/01/2022

SAS CANAL EXPANSION

26B ALLEE DU POITOU
40530 LABENNE

NAF : 6420Z

SIRET : 824599229 00013

CECOB
DULAC

Expert Comptable

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

CECOB DULAC

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
7 rue Jean Revel
14600 HONFLEUR





Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/02/2021 au 31/01/2022			Au 31/01/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	847 016		847 016	852 016
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	847 016		847 016	852 016
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	420 000		420 000	
Autres	294 019		294 019	85 304
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	455 738		455 738	4 373
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 169 757		1 169 757	89 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 016 773		2 016 773	941 693

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/02/2021	Du 01/02/2020
	Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 24 500	24 500	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	12 629	
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-1 332 086	-50 736
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 079 177	72 580
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 575	14 028
CAPITAUX PROPRES	-198 204	85 872
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	331	476
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	881 166	470 812
- Financières diverses	924 211	295 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	24 841	11 280
Dettes :		
- Fiscales et sociales	190 629	77 613
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	193 800	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 214 978	855 821
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 016 773	941 693

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2021 au 31/01/2022			Au 31/01/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	350 000		350 000	
Chiffre d'affaires net	350 000		350 000	
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			350 000	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			22 536	3 454
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			22 536	3 454
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			327 464	-3 454
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			250 000	258 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			250 000	258 000
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 216	6 206
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			8 216	6 206
RÉSULTAT FINANCIER			241 784	251 794
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			569 248	248 340



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	619 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	619 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 547	3 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 547	3 451
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	610 453	-3 451
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	100 524	-7 691
TOTAL DES PRODUITS	1 219 000	258 000
TOTAL DES CHARGES	139 823	5 420
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 079 177	252 580

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/02/2021 au 31/01/2022

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 016 773 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 079 177 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Faits caractéristiques

Monsieur Frédéric Darcheville depuis le 31 janvier 2022 détient 24 499 actions de la SAS. La société coopérative EXPANSPORT détient 1 action. Le capital de la société après réduction est composé de 24 500 actions. La société a cédé ses titres de la SAS BS40.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société, depuis le 1er février 2022, est soumise à la TVA.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	852 016		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	852 016		
TOTAL GÉNÉRAL	852 016		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	5 000		847 016	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	5 000		847 016	
TOTAL GÉNÉRAL	5 000		847 016	

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	420 000	420 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 700	2 700	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	291 319	291 319	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	714 019	714 019	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	331	331		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	881 328	202 338	496 890	182 100
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 841	24 841		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	120 629	120 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 000	70 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	924 211	924 211		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	193 800	193 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 215 139	1 536 149	496 890	182 100
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	554 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	143 645			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	24 500	1.00000	24 500
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	24 500	1.00000	24 500

CANAL EXPANSION
Société par actions simplifiée
au capital de 24 500 euros
Siège social : 26, bis Allée du Poitou, 40 530 LABENNE
824 599 229 RCS DAX

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

AFFECTATION DE RESULTAT

DEUXIÈME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 1 079 177,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 079 177,17 euros

Absorption des pertes antérieures 1 079 177,17 euros

Les associés constatent que les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, les associés prennent acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 janvier 2020 : néant

Exercice clos le 31 janvier 2021 :

180 000 euros, soit 3,60 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 88 200 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 91 800 euros

ADOPTION

Cette décision a été adoptée par les associés le 29 juillet 2022

Certifié conforme
Le Président
Frédéric DARCHEVILLE

SAS CANAL EXPANSION

26 B allée du Poitou
40530 LABENNE

Siret : 824 599 229 00021 - APE : 6420 Z

GFA AQUITAINE

GESTION FINANCE AUDIT

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

CANAL EXPANSION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 24 500 €

**Siège Social : 26 bis Allée du Poitou
40530 LABENNE**

RCS DAX : 824 599 229

♦ ♦ ♦

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

Exercice clos le 31 janvier 2022
SAS CANAL EXPANSION
Ce rapport comporte 4 pages et 9 pages annexées

12 Avenue des Mondaults - 33270 FLOIRAC - TEL : 05.56.81.95.95 - FAX : 05.56.52.12.33

SAS AU CAPITAL DE 60 000 €

INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES ET RATTACHEE A LA CRCC DE GRANDE AQUITAINE

R.C.S. BORDEAUX 328 802 28500051 - APE 6920Z

Page 1 sur 4

SOCIETE CANAL EXPANSION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

A l'Assemblée générale de la société CANAL EXPANSION,

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 CANAL EXPANSION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 auxquelles nous avons procédées ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre société et sur le caractère raisonnable des estimations retenues pour déterminer la valeur des titres de participation. A la date de notre rapport nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la valeur nette comptable des titres ainsi déterminée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 Bordeaux, le 13 Juillet 2022

Le Commissaire aux Comptes - GFA AQUITAINE représentée par

Pierre BON

Expert-comptable
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/02/2021 au 31/01/2022			Au 31/01/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	847 016		847 016	852 016
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	847 016		847 016	852 016
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	420 000		420 000	
Autres	294 019		294 019	85 304
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	455 738		455 738	4 373
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	1 169 757		1 169 757	89 677
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 016 773		2 016 773	941 693

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/02/2021	Du 01/02/2020
	Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 24 500	24 500	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	12 629	
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-1 332 086	-50 736
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 079 177	72 580
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 575	14 028
CAPITAUX PROPRES	-198 204	85 872
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	331	476
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	881 166	470 812
Emprunts et dettes : - Financières diverses	924 211	295 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	24 841	11 280
Dettes : - Fiscales et sociales	190 629	77 613
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	193 800	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 214 978	855 821
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 016 773	941 693

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/02/2021 au 31/01/2022			Au 31/01/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	350 000		350 000	
Chiffre d'affaires net	350 000		350 000	
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			350 000	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			22 536	3 454
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			22 536	3 454
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			327 464	-3 454
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			250 000	258 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			250 000	258 000
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 216	6 206
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			8 216	6 206
RÉSULTAT FINANCIER			241 784	251 794
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			569 248	248 340

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/01/2022	Au 31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	619 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	619 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 547	3 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 547	3 451
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	610 453	-3 451
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	100 524	-7 691
TOTAL DES PRODUITS	1 219 000	258 000
TOTAL DES CHARGES	139 823	5 420
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 079 177	252 580

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/01/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 016 773 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 079 177 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Faits caractéristiques

Monsieur Frédéric Darcheville depuis le 31 janvier 2022 détient 24 499 actions de la SAS. La société coopérative EXPANSPORT détient 1 action. Le capital de la société après réduction est composé de 24 500 actions. La société a cédé ses titres de la SAS BS40.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société, depuis le 1er février 2022, est soumise à la TVA.

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et Informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	852 016		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	852 016		
TOTAL GÉNÉRAL	852 016		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencs et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencs et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	5 000		847 016	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	5 000		847 016	
TOTAL GÉNÉRAL	5 000		847 016	

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	420 000	420 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 700	2 700	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	291 319	291 319	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	714 019	714 019	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	331	331		
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1):				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	881 328	202 338	496 890	182 100
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 841	24 841		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	120 629	120 629		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 000	70 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	924 211	924 211		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	193 800	193 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 215 139	1 536 149	496 890	182 100
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	554 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	143 645			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	24 500	1.00000	24 500
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	24 500	1.00000	24 500

