

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00471 Numéro SIREN : 800 674 921 Nom ou dénomination : 3 A GARAPEN

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2021 sous le numéro de dépôt 22802

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2021 12			Exercice N-1 31/03/2020 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	1 070	1 070				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	33 150	14 071	19 079	1 059	18 020	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	346 677		346 677	346 677		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 620		9 620	5 720	3 900	68. 18
	Total II	390 517	15 141	375 376	353 456	21 920	6. 20
ACTIF CIRCULANT	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				439	439-	100. 00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	123 502		123 502	297 634	174 132-	58. 51-
	Autres créances	20 326		20 326	16 284	4 042	24. 82
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	11 430		11 430	34 290	22 860-	66. 67-
	Charges constatées d'avance (3)	764		764	3 814	3 050-	79. 97-
	Total III	156 023		156 023	352 461	196 439-	55. 73-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		546 540	15 141	531 399	705 917	174 518-	24. 72-

Certifié Conforme
à l'Original

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2021	12 31/03/2020	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 000	7 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	69 315	49 946	19 369	38. 78
	Report à nouveau		14 080-	14 080	100. 00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	14 778	33 449	18 671-	55. 82-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	92 093	77 315	14 778	19. 11
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	140 905	204 344	63 439-	31. 05-
	Concours bancaires courants	59	839	780-	92. 95-
	Emprunts et dettes financières diverses	130 202	250 302	120 101-	47. 98-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 467	40 699	13 232-	32. 51-
	Dettes fiscales et sociales	48 276	87 194	38 918-	44. 63-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	92 398	45 225	47 173	104. 31
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	439 306	628 603	189 296-	30. 11-
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		531 399	705 917	174 518-	24. 72-

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

328 319 487 968

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2021 12			Exercice N-1 31/03/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	292		292		292	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	352 877		352 877	449 511	96 635-	21. 50-
Chiffre d'affaires NET	353 169		353 169	449 511	96 343-	21. 43-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 100	1 100-	100. 00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 960	7 972	1 988	24. 93
Autres produits			19	16	3	15. 92
Total des Produits d'exploitation (I)			363 147	458 600	95 452-	20. 81-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			292		292	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			144 263	192 509	48 247-	25. 06-
Impôts, taxes et versements assimilés			4 672	5 504	831-	15. 10-
Salaires et traitements			137 579	171 793	34 213-	19. 92-
Charges sociales			60 205	75 760	15 554-	20. 53-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 725	870	4 855	558. 22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			288	5	283	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			353 024	446 440	93 415-	20. 92-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			10 123	12 160	2 037-	16. 75-
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2021 12	31/03/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 410	1	9 409	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0	247	246-	99. 90-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 410	247	9 163	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 515	6 540	2 025-	30. 96-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 515	6 540	2 025-	30. 96-
2. Résultat financier (V-VI)	4 895	6 293-	11 188	177. 79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	15 018	5 868	9 151	155. 96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 470	9 780	8 310-	84. 97-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 051	20 051-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 470	29 831	28 361-	95. 07-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 710	1 612	98	6. 08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		637	637-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 710	2 249	539-	23. 96-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	240-	27 582	27 822-	100. 87-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	374 028	488 678	114 650-	23. 46-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	359 250	455 229	95 979-	21. 08-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	14 778	33 449	18 671-	55. 82-

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 531 399.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 353 168.63 Euros et dégageant un bénéfice de 14 777.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

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.

- 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 070		
Matériel de transport			23 745
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 885		
TOTAL	10 885		23 745
Autres participations	346 677		
Prêts, autres immobilisations financières	5 720		3 900
TOTAL	352 397		3 900
TOTAL GENERAL	364 352		27 645

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 070	1 070
Matériel de transport			23 745	23 745
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 480	9 405	9 405
TOTAL		1 480	33 150	33 150
Autres participations			346 677	346 677
Prêts, autres immobilisations financières			9 620	9 620
TOTAL			356 297	356 297
TOTAL GENERAL		1 480	390 517	390 517

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 070			1 070
Matériel de transport		5 377		5 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 826	348	1 480	8 693
TOTAL	9 826	5 725	1 480	14 071
TOTAL GENERAL	10 896	5 725	1 480	15 141

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 377				
Matériel de bureau informatique mobilier	348				
TOTAL	5 725				
TOTAL GENERAL	5 725				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 620		9 620
Autres créances clients	123 502	123 502	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 526	19 526	
Débiteurs divers	300	300	
Charges constatées d'avance	764	764	
TOTAL	154 213	144 593	9 620

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	329	329		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	140 634	29 647	110 987	
Fournisseurs et comptes rattachés	27 467	27 467		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 404	11 404		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 520	33 520		
Autres impôts taxes et assimilés	3 352	3 352		
Groupe et associés	130 202	130 202		
Autres dettes	92 398	92 398		
TOTAL	439 306	328 319	110 987	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 727			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 220			

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	10.0000	700			700

Fondin Miguel 700 actions

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	2 5 6	1 0 0 . 0 0
LOGICIEL	8 1 4	3 3 . 3 3

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 00
Total	3 00

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 012
Dettes fiscales et sociales	2 955
Autres dettes	92 398
Total	106 694

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 64
Total	7 64

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	39 390
- Nantissement du fonds	39 390
Total	39 390

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MARITIME
Montant initial de cette garantie : 50 000
Montant restant dû en capital : 39 390
Date de fin d'échéance de la garantie : 21/01/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		19 874
Intérêts restant dus sur prêt	6 779	
Crédit bail restant dus	1 594	
Locations financières restant à courir	11 501	
Total (1)		19 874
Dont engagements assortis de sûretés réelles		841

Engagements reçus

Avals cautions accordés	84 000
Crédit bail restant dus	1 594
Locations financières restant dues	11 501
Total	97 095

Détail des cautions données

Cauti  n donn  e au profit du

Nom des personnes ayant donn   leur cauti  n

Montant initial de la cauti  n

Montant restant d   de la cauti  n

: CREDIT MARITIME

: FONDIN MIGUEL

: 90 000

: 54 000

Cauti  n donn  e au profit du

Nom des personnes ayant donn   leur cauti  n

Montant initial de la cauti  n

Montant restant d   de la cauti  n

: CREDIT MARITIME

: FONDIN MIGUEL

: 50 000

: 30 000

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				20 350	20 350
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				15 291	15 291
- exercice				5 560	5 560
Total				20 851	20 851
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				1 390	1 390
Total				1 390	1 390
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				204	204
Total				204	204
Montant en charge sur l'exercice				7 235	7 235

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS 3A GARAPEN
44690 LA HAIE FOUASSIERE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SAS A.G.C.V.	130 000	14 767	100.00	81 000	81 000	2 666		588 279	33 423		
- SA SAS A.G.E.F.	180 000	205 311	100.00	265 677	265 677	115 338		762 775	56 359	9 410	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Annulation provision devenue sans objet	1 470	77000001
Total	1 470	
Charges exceptionnelles		
- Annulation produits à recevoir	1 685	67100000
- Amende	25	67120000
Total	1 710	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement sur arrêt de travail	6 397
Remboursement Assurance sur sinistre	912
Remboursement sur ticket restaurant	55
Avantage en nature sur véhicule	2 596
Total	9 960

3A GARAPEN
Société par Actions Simplifiée
au capital de 7 000 Euros
Siège social : 4 Rue de la Batardière
44690 LA HAIE FOUASSIERE
800 674 921 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 14 778 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	14 778 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves" pour	9 722 euros -----
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à à titre de dividendes Soit 35 euros par action	24 500 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} octobre 2021.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 24 500 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes distribués	Montant éligible à la réfaction	Montant non éligible à la réfaction
31.03.2020	/	/	/
31.03.2019	15 065 euros	15 065 euros	0 euro
31.03.2018	33 333 euros	33 333 euros	0 euro

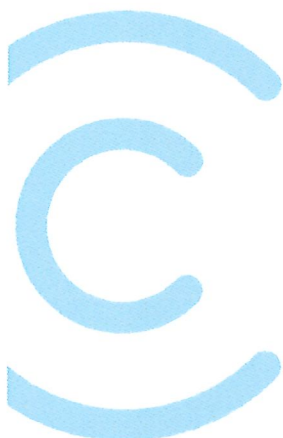
Certifié conforme
Le Président





Commissaires aux comptes

- Sandrine CALANDRE
- Florent DELAVERGNE
- Stéphane REMAUD



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

Exercice clos le 31 Mars 2021

- = -

**SAS 3A GARAPEN
4 rue de la Batardière
44690 LA HAIE-FOUASSIERE**

3A GARAPEN

Société par Actions Simplifiée au capital de 7 000 Euros

Siège social : 4 rue de la Batardière – 44690 La Haie-Fouassière

RCS NANTES 800 674 921

. = .

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2021

A l'associé unique,

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 3A GARAPEN relatifs à l'exercice clos le 31/03/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/04/2020 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 titres de participations figurant à l'actif pour un montant de 347 K€ représentent plus de 65% du total du bilan. Dans le cadre de notre audit nous nous sommes assurés de la correcte valorisation de ces titres.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article D.441-6 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.

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 La Roche Sur Yon
Le 13 septembre 2021

SARL SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Poitiers



Stéphane REMAUD



BILAN ET ANNEXE
AU
31 mars 2021

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2021 12			Exercice N-1 31/03/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 070	1 070				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	33 150	14 071	19 079	1 059	18 020	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	346 677		346 677	346 677		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 620		9 620	5 720	3 900	68. 18
	Total II	390 517	15 141	375 376	353 456	21 920	6. 20
ACTIF CIRCULANT	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				439	439-	100. 00-
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	123 502		123 502	297 634	174 132-	58. 51-
	Autres créances	20 326		20 326	16 284	4 042	24. 82
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	11 430		11 430	34 290	22 860-	66. 67-
	Charges constatées d'avance (3)	764		764	3 814	3 050-	79. 97-
	Total III	156 023		156 023	352 461	196 439-	55. 73-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		546 540	15 141	531 399	705 917	174 518-	24. 72-

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2021 12	Exercice N-1 31/03/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 000	7 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	69 315	49 946	19 369	38. 78
	Report à nouveau		14 080	14 080	100. 00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	14 778	33 449	18 671	55. 82
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	92 093	77 315	14 778	19. 11
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	140 905	204 344	63 439	31. 05
	Concours bancaires courants	59	839	780	92. 95
	Emprunts et dettes financières diverses	130 202	250 302	120 101	47. 98
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 467	40 699	13 232	32. 51
	Dettes fiscales et sociales	48 276	87 194	38 918	44. 63
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	92 398	45 225	47 173	104. 31
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	439 306	628 603	189 296	30. 11
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	531 399	705 917	174 518	24. 72

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

328 319

487 968

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2021 12			Exercice N-1 31/03/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	292		292		292	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	352 877		352 877	449 511	96 635-	21. 50-
Chiffre d'affaires NET	353 169		353 169	449 511	96 343-	21. 43-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 100	1 100-	100. 00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 960	7 972	1 988	24. 93
Autres produits			19	16	3	15. 92
Total des Produits d'exploitation (I)			363 147	458 600	95 452-	20. 81-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			292		292	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			144 263	192 509	48 247-	25. 06-
Impôts, taxes et versements assimilés			4 672	5 504	831-	15. 10-
Salaires et traitements			137 579	171 793	34 213-	19. 92-
Charges sociales			60 205	75 760	15 554-	20. 53-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 725	870	4 855	558. 22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			288	5	283	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			353 024	446 440	93 415-	20. 92-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			10 123	12 160	2 037-	16. 75-
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 31/03/2021	Exercice N-1 31/03/2020	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 410	1	9 409	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	0	247	246-	99. 90-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 410	247	9 163	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 515	6 540	2 025-	30. 96-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 515	6 540	2 025-	30. 96-
2. Résultat financier (V-VI)	4 895	6 293-	11 188	177. 79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	15 018	5 868	9 151	155. 96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 470	9 780	8 310-	84. 97-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 051	20 051-	100. 00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 470	29 831	28 361-	95. 07-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 710	1 612	98	6. 08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		637	637-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 710	2 249	539-	23. 96-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	240-	27 582	27 822-	100. 87-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	374 028	488 678	114 650-	23. 46-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	359 250	455 229	95 979-	21. 08-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	14 778	33 449	18 671-	55. 82-

* 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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 531 399.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 353 168.63 Euros et dégageant un bénéfice de 14 777.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

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.

- 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.

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.

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 070		
Matériel de transport			23 745
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 885		
TOTAL	10 885		23 745
Autres participations	346 677		
Prêts, autres immobilisations financières	5 720		3 900
TOTAL	352 397		3 900
TOTAL GENERAL	364 352		27 645

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 070	1 070
Matériel de transport			23 745	23 745
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 480	9 405	9 405
TOTAL		1 480	33 150	33 150
Autres participations			346 677	346 677
Prêts, autres immobilisations financières			9 620	9 620
TOTAL			356 297	356 297
TOTAL GENERAL		1 480	390 517	390 517

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 070			1 070
Matériel de transport		5 377		5 377
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 826	348	1 480	8 693
TOTAL	9 826	5 725	1 480	14 071
TOTAL GENERAL	10 896	5 725	1 480	15 141

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptables
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON ced.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 377				
Matériel de bureau informatique mobilier	348				
TOTAL	5 725				
TOTAL GENERAL	5 725				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 620		9 620
Autres créances clients	123 502	123 502	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 526	19 526	
Débiteurs divers	300	300	
Charges constatées d'avance	764	764	
TOTAL	154 213	144 593	9 620

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	329	329		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	140 634	29 647	110 987	
Fournisseurs et comptes rattachés	27 467	27 467		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 404	11 404		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 520	33 520		
Autres impôts taxes et assimilés	3 352	3 352		
Groupe et associés	130 202	130 202		
Autres dettes	92 398	92 398		
TOTAL	439 306	328 319	110 987	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 727			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 220			

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	10.0000	700			700

Fondin Miguel 700 actions

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	2 5 6	1 0 0 . 0 0
LOGICIEL	8 1 4	3 3 . 3 3

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées 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.

SOFAL

Société de Commissariat aux Compt.
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 00
Total	3 00

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 012
Dettes fiscales et sociales	2 955
Autres dettes	92 398
Total	106 694

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 64
Total	7 64

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	39 390
- Nantissement du fonds	39 390
Total	39 390

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MARITIME
Montant initial de cette garantie : 50 000
Montant restant dû en capital : 39 390
Date de fin d'échéance de la garantie : 21/01/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cede

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		19 874
Intérêts restant dus sur prêt	6 779	
Crédit bail restant dus	1 594	
Locations financières restant à courir	11 501	
Total (1)		19 874
Dont engagements assortis de sûretés réelles		841

Engagements reçus

Avals cautions accordés		84 000
Crédit bail restant dus		1 594
Locations financières restant dues		11 501
Total		97 095

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	: CREDIT MARITIME
Nom des personnes ayant donné leur caution	: FONDIN MIGUEL
Montant initial de la caution	: 90 000
Montant restant dû de la caution	: 54 000
Cautions données au profit du	: CREDIT MARITIME
Nom des personnes ayant donné leur caution	: FONDIN MIGUEL
Montant initial de la caution	: 50 000
Montant restant dû de la caution	: 30 000

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON cedex

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				20 350	20 350
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				15 291	15 291
- exercice				5 560	5 560
Total				20 851	20 851
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				1 390	1 390
Total				1 390	1 390
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				204	204
Total				204	204
Montant en charge sur l'exercice				7 235	7 235

SOFAL

Société de Commissariat aux Compt
Rue Nicolas Baudin - CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON ced

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS SAS A.G.C.V. - SA SAS A.G.E.F. - Participations détenues entre 10 et 50 %	130 000	14 767	100.00	81 000	81 000	2 666		588 279	33 423		
	180 000	205 311	100.00	265 677	265 677	115 338		762 775	56 359	9 410	
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Annulation provision devenue sans objet	1 470	77000001
Total	1 470	
Charges exceptionnelles		
- Annulation produits à recevoir	1 685	67100000
- Amende	25	67120000
Total	1 710	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement sur arrêt de travail	6 397
Remboursement Assurance sur sinistre	912
Remboursement sur ticket restaurant	55
Avantage en nature sur véhicule	2 596
Total	9 960