

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 21/10/2022 sous le numéro de dépôt 23715

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

COMPTES CLOS LE 31.03.2022

« Certifié conforme »

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and strokes, positioned centrally below the text.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 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						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 521	14 491	13 030	19 079	6 049-	31. 70-
ACTIF CIRCULANT	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	9 620		
	Total II	383 818	14 491	369 327	375 376	6 049-	1. 61-
	Stocks et en cours						
Comptes de Régularisation	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	17 180		17 180	123 502	106 323-	86. 09-
	Autres créances	5 977		5 977	20 326	14 350-	70. 60-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 391		2 391	11 430	9 039-	79. 08-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	639		639	764	125-	16. 31-
	Total III	26 187		26 187	156 023	129 836-	83. 22-
Comptes de Régularisation	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)	410 006	14 491	395 514	531 399	135 885-	25. 57-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2022 12	Exercice N-1 31/03/2021 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	59 593	69 315	9 722-	14. 03-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	70 193	14 778	55 415	374. 98
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	137 786	92 093	45 693	49. 62
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	111 204	140 905	29 700-	21. 08-
	Concours bancaires courants	51	59	8-	13. 61-
	Emprunts et dettes financières diverses	100 425	130 202	29 776-	22. 87-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 220	27 467	5 247-	19. 10-
	Dettes fiscales et sociales	21 474	48 276	26 801-	55. 52-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 354	92 398	90 044-	97. 45-
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	257 729	439 306	181 578-	41. 33-
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	395 514	531 399	135 885-	25. 57-

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				292	292-	100. 00-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	372 326		372 326	352 877	19 449	5. 51
Chiffre d'affaires NET	372 326		372 326	353 169	19 157	5. 42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 715	9 960	245-	2. 46-
Autres produits			4	19	15-	79. 88-
Total des Produits d'exploitation (I)			382 045	363 147	18 897	5. 20
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				292	292-	100. 00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			133 749	144 263	10 514-	7. 29-
Impôts, taxes et versements assimilés			5 122	4 672	449	9. 61
Salaires et traitements			152 071	137 579	14 492	10. 53
Charges sociales			70 686	60 205	10 480	17. 41
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 156	5 725	431	7. 53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			20	288	267-	92. 93-
Total des Charges d'exploitation (II)			367 804	353 024	14 779	4. 19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 241	10 123	4 118	40. 68
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	
	31/03/2022	12	31/03/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	56 359		9 410		46 949	498. 93
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5		0		5	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	56 364		9 410		46 954	498. 96
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 816		4 515		1 699-	37. 64-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 816		4 515		1 699-	37. 64-
2. Résultat financier (V-VI)	53 548		4 895		48 653	993. 86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	67 789		15 018		52 771	351. 38
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 470		1 470-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 750				2 750	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	2 750		1 470		1 280	87. 07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 710		1 710-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	346				346	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	346		1 710		1 364-	79. 76-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 404		240-		2 644	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	441 159		374 028		67 131	17. 95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	370 966		359 250		11 716	3. 26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	70 193		14 778		55 415	374. 98

* 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 01/04/2021 au 31/03/2022

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		204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 405		
TOTAL	33 150		204
Autres participations	346 677		250
Prêts, autres immobilisations financières	9 620		
TOTAL	356 297		250
TOTAL GENERAL	390 517		454

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 070		
Matériel de transport		145	23 804	23 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 687	3 718	3 718
TOTAL		5 832	27 521	27 521
Autres participations		250	346 677	346 677
Prêts, autres immobilisations financières			9 620	9 620
TOTAL		250	356 297	356 297
TOTAL GENERAL		7 152	383 818	383 818

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	5 972	49	11 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 693	185	5 687	3 191
TOTAL	14 071	6 156	5 736	14 491
TOTAL GENERAL	15 141	6 156	6 806	14 491

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 972				
Matériel de bureau informatique mobilier	185				
TOTAL	6 156				
TOTAL GENERAL	6 156				

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	17 180	17 180	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 477	5 477	
Charges constatées d'avance	639	639	
TOTAL	33 416	23 796	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	268	268		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	110 987	30 001	80 986	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 220	22 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 553	10 553		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 520	8 520		
Autres impôts taxes et assimilés	2 401	2 401		
Groupe et associés	100 425	100 425		
Autres dettes	2 354	2 354		
TOTAL	257 729	176 743	80 986	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 647			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 6 8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 1 6 2 0
Dettes fiscales et sociales	1 8 8 1
Autres dettes	8 4 0
Total	1 4 6 0 9

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 3 9
Total	6 3 9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	2 9 4 8 8
- Nantissement du fonds	2 9 4 8 8
Total	2 9 4 8 8

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MARITIME
 Montant initial de cette garantie : 50 000
 Montant restant dû en capital : 29 488
 Date de fin d'échéance de la garantie : 21/01/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 2 3 5 0
Intérêts restant dus sur prêt	4 7 1 7	
Locations financières restant à courir	1 7 6 3 3	
Total (1)		2 2 3 5 0
Dont engagements assortis de sûretés réelles		4 7 1

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Avals cautions accordés	81 499
Locations financières restant à courir	17 633
Total	99 132

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 : 52 392

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 : 29 107

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 AGEF - Participations détenues entre 10 et 50 %	180 000	458 906	100.00	346 677	346 677			1 598 882	165 187	56 359	
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		
- Produit de cession éléments d'actif	2 750	775
Total	2 750	
Charges exceptionnelles		
- Valeur comptable des éléments d'actif cé	346	675
Total	346	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	316
Remboursement formation	594
Remboursement arrêt maladie	5 714
Avantage en nature véhicule	3 091
Total	9 715

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 29 SEPTEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 70 193 euros de la manière suivante :

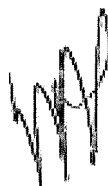
Bénéfice de l'exercice 70 193 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 129 786 euros.

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
31.03.2021	24 500 euros	24 500 euros	
31.03.2020	/	/	/
31.03.2019	15 065 euros	15 065 euros	0 euro

Certifié conforme
Le Président





Commissaires aux comptes

- Sandrine CALANDRE
- Florent DELAVERGNE
- David PAPIN
- Stéphane REMAUD



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

Exercice clos le 31 Mars 2022

- - -

**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 2022



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 31/03/2022, 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 déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/04/2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 titres de participations figurant à l'actif pour un montant de 347 K€ représentent près de 88% 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 paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 09 septembre 2022

SARL SOFAL

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



Stéphane REMAUD

BILAN ET ANNEXE
AU
31 mars 2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 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						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 521	14 491	13 030	19 079	6 049-	31. 70-
	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	9 620		
	Total II	383 818	14 491	369 327	375 376	6 049-	1. 61-
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	17 180		17 180	123 502	106 323-	86. 09-
	Autres créances	5 977		5 977	20 326	14 350-	70. 60-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 391		2 391	11 430	9 039-	79. 08-
	Charges constatées d'avance (3)	639		639	764	125-	16. 31-
	Total III	26 187		26 187	156 023	129 836-	83. 22-
	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)	410 006	14 491	395 514	531 399	135 885-	25. 57-

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

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin
CS 60696
AGC 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2022 12	Exercice N-1 31/03/2021 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	59 593	69 315	9 722-	14. 03-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	70 193	14 778	55 415	374. 98
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	137 786	92 093	45 693	49. 62
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	111 204	140 905	29 700-	21. 08-
	Concours bancaires courants	51	59	8-	13. 61-
	Emprunts et dettes financières diverses	100 425	130 202	29 776-	22. 87-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 220	27 467	5 247-	19. 10-
	Dettes fiscales et sociales	21 474	48 276	26 801-	55. 52-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 354	92 398	90 044-	97. 45-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	257 729	439 306	181 578-	41. 33-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	395 514	531 399	135 885-	25. 57-

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

176 743

328 315

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin
CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises				292		292-	100. 00-
Production vendue de biens							
Production vendue de services	372 326		372 326	352 877		19 449	5. 51
Chiffre d'affaires NET	372 326		372 326	353 169		19 157	5. 42
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 715	9 960		245-	2. 46-
Autres produits			4	19		15-	79. 88-
Total des Produits d'exploitation (I)			382 045	363 147		18 897	5. 20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				292		292-	100. 00-
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			133 749	144 263		10 514-	7. 29-
Impôts, taxes et versements assimilés			5 122	4 672		449	9. 61
Salaires et traitements			152 071	137 579		14 492	10. 53
Charges sociales			70 686	60 205		10 480	17. 41
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 156	5 725		431	7. 53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			20	288		267-	92. 93-
Total des Charges d'exploitation (II)			367 804	353 024		14 779	4. 19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			14 241	10 123		4 118	40. 68
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

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin

CS 60696

85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2022 12	31/03/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	56 359	9 410	46 949	498. 93
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5	0	5	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	56 364	9 410	46 954	498. 96
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 816	4 515	1 699-	37. 64-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 816	4 515	1 699-	37. 64-
2. Résultat financier (V-VI)	53 548	4 895	48 653	993. 86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	67 789	15 018	52 771	351. 38
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 470	1 470-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 750		2 750	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 750	1 470	1 280	87. 07
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 710	1 710-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	346		346	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	346	1 710	1 364-	79. 76-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 404	240-	2 644	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	441 159	374 028	67 131	17. 95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	370 966	359 250	11 716	3. 26
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	70 193	14 778	55 415	374. 98

* 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 Cedex

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 395 514.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 372 325.69 Euros et dégageant un bénéfice de 70 193.04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif sur cet 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 Cedex

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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		204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 405		
TOTAL	33 150		204
Autres participations	346 677		250
Prêts, autres immobilisations financières	9 620		
TOTAL	356 297		250
TOTAL GENERAL	390 517		454

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 070		
Matériel de transport		145	23 804	23 804
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 687	3 718	3 718
TOTAL		5 832	27 521	27 521
Autres participations		250	346 677	346 677
Prêts, autres immobilisations financières			9 620	9 620
TOTAL		250	356 297	356 297
TOTAL GENERAL		7 152	383 818	383 818

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	5 972	49	11 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 693	185	5 687	3 191
TOTAL	14 071	6 156	5 736	14 491
TOTAL GENERAL	15 141	6 156	6 806	14 491

SOFAL

Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin
CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex
AGCI

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 972				
Matériel de bureau informatique mobilier	185				
TOTAL	6 156				
TOTAL GENERAL	6 156				

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	17 180	17 180	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 477	5 477	
Charges constatées d'avance	639	639	
TOTAL	33 416	23 796	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	268	268		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	110 987	30 001	80 986	
Fournisseurs et comptes rattachés	22 220	22 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 553	10 553		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 520	8 520		
Autres impôts taxes et assimilés	2 401	2 401		
Groupe et associés	100 425	100 425		
Autres dettes	2 354	2 354		
TOTAL	257 729	176 743	80 986	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 647			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	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

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.

SOFAL

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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.

Disponibilités en Euros

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

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin
CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 620
Dettes fiscales et sociales	1 881
Autres dettes	840
Total	14 609

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	639
Total	639

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	29 488
- Nantissement du fonds	29 488
Total	29 488

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MARITIME
 Montant initial de cette garantie : 50 000
 Montant restant dû en capital : 29 488
 Date de fin d'échéance de la garantie : 21/01/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	22 350
Intérêts restant dus sur prêt	4 717
Locations financières restant à courir	17 633
Total (1)	22 350
Dont engagements assortis de sûretés réelles	471

Engagements reçus

SOFAL
 Société de Commissariat aux Comptes
 Rue Nicolas Baudin
 CS 60696
 85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Avals cautions accordés	81 499
Locations financières restant à courir	17 633
Total	99 132

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 : 52 392

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 : 29 107

SOFAL
Société de Commissariat aux Comptes
Rue Nicolas Baudin
CS 60696
85017 LA ROCHE SUR YON Cedex

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		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	détenus nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS AGEF - Participations détenues entre 10 et 50 %	180 000	458 906	100.00	346 677	346 677			1 598 882	165 187	56 359	
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		
- Produit de cession éléments d'actif	2 750	775
Total	2 750	
Charges exceptionnelles		
- Valeur comptable des éléments d'actif cédés	346	675
Total	346	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	316
Remboursement formation	594
Remboursement arrêt maladie	5 714
Avantage en nature véhicule	3 091
Total	9 715

SOFAL

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