

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01223

Numéro SIREN : 751 495 029

Nom ou dénomination : SALAO

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012280

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SALAO</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>Départementale 612 Lieu dit Salao 66300 LLUPIA</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>7 5 1 4 9 5 0 2 9 0 0 0 2 5</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2020			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BII	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
		Autres créances (3)	BZ	CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2022-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS SALAO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 651 000)			DA	651 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	15 761	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	63 039	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	-690 872	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	142 950	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	181 878	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	981 888	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	186 887	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	59	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 216 065	
	Dettes fiscales et sociales			DY	221 004	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	7 863	
	Autres dettes			EA	16 600	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2 630 366		
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 812 244		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 728 969
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 310	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS SALAO</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	53 396
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 333
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	55 729
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 246
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 287
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	19 533
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	36 197
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 139 837
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 996 887
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	142 950
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG	31 636
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	13 510
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	IX	
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	15 886
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3		
dont cotisations facultatives Madelin A7	A4		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
contenants		4 611	
amendes		125	
vnc		1 287	
budget			21 000
cessions diverses			758
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
Ecart provisions		306	
pénalités fournisseurs		5 200	
fournisseurs		6 937	
erreur calcul cred apprentiss		1 067	
double remb			16 236

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS SALAO						Néant ☐ *	
		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 867 305	FB		FC	12 867 305
	Production vendue { biens * services *	FD	1 069 839	FE		FF	1 069 839
		FG	128 625	FH		FI	128 625
		FJ	14 065 769	FK		FL	14 065 769
	Chiffres d'affaires nets *					FM	
	Production stockée *					FN	
	Production immobilisée *					FO	
	Subventions d'exploitation					FP	17 647
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	691
	Autres Produits (1) (11)					FR	14 084 108
Total des produits d'exploitation (2) (I)							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	11 640 030
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-73 275
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	10 693
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	939 467
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	116 739
	Salaires et traitements *					FY	849 346
	Charges sociales (10)					FZ	216 380
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	243 641
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	3 059	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)					GE	1 944
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF
I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	136 084
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	29 330
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	29 330
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-29 330
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	106 754

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2052-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 30/03/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le principe de la continuité d'exploitation est maintenu suite au courrier du 14/12/2020 commun entre les sociétés STEGE, RIBERETTE, SALAO et ITM ALIMENTAIRE SUD EST qui convient ce qui suit :

- mise en place sur 2021 d'un EOC d'un montant de 250 000€ sur 7 ans émis par SALAO au profit de la SPR ALIMENTAIRE SUD EST
- protocole 200 000€ sur les dus marchandises remboursable en 7 ans dont 1 an de différé
- avenant au bail en incluant les boutiques de la galerie marchande, sans augmentation de loyer
- étalement des dus loyers sur 24 mois.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

CRÉANCES

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



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL	504 922			504 922
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	504 922			504 922
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	504 922			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	504 922	
	Terrains			
	Constructions		251 912	1 697
CORPORELLES	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		249 210	2 800
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 887 637	9 185
	Autres immos corporelles		3 500	20 000
	Matériel de bureau & mobilier informatique		44 004	1 900
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		2 436 264	35 582
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		49 287	4 961
	TOTAL		49 287	4 961
TOTAL GENERAL			2 990 473	40 544

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		504 922	
	Terrains				
	Constructions			253 610	
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			252 010	
	Inst. gal. agen. amé. divers			1 896 822	
	Autres immos corporelles		3 500	20 000	
	Mat. bureau, inform., mobilier			45 904	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		3 500	2 468 346	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			54 248	
	TOTAL			54 248	
TOTAL GENERAL			3 500	3 027 516	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	74 184	20 000		94 185
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		191 394	16 378		207 772
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	945 176	200 951		1 146 127
	Matériel de transport	1 857	1 537	2 213	1 181
	Mat. bureau et informatiq., mob.	11 508	4 775		16 283
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 224 119	243 641	2 213	1 465 546
	TOTAL GENERAL	1 224 119	243 641	2 213	1 465 546

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	504 922			504 922
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	504 922			504 922

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	504 922			504 922
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients	4 794	3 059	1 761	6 092
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	509 717	3 059	1 761	511 015
TOTAL GÉNÉRAL		509 717	3 059	1 761	511 015
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 059	1 761	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 381		8 381
	Autres immobilisations financières	45 867		45 867
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 091	4 091	
	Autres créances clients	92 881	92 881	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 000	4 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	79 270	79 270	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	111 321	111 321	
	Charges constatées d'avance	39 356	39 356	
	TOTAUX	387 067	332 818	54 248
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	39 356
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	39 356

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	21 318
Autres créances	70 540
Disponibilités	
TOTAL	91 858

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	65 100.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	65 100.00	10.00

N

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

A

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

N

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	981 888	176 605	704 672	100 611
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		152 886	56 831	96 055	
Fournisseurs & comptes rattachés		1 216 065	1 216 065		
Personnel & comptes rattachés		63 576	63 576		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		95 178	95 178		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	4 539	4 539		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	57 711	57 711		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		7 863	7 863		
Groupe & associés (2)		34 004	34 004		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		16 596	16 596		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 630 307	1 728 969	800 727	100 611
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	218 409			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	800
Emprunts et dettes financières divers	1 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 789
Dettes fiscales et sociales	134 082
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	195
TOTAL DES CHARGES À PAYER	234 156



ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 055.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunt BPI = 250 k€ + 350 k€ - nantissement du FC

Emprunt CRCA = 250 k€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 350 k€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 100k€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt Crédit Coopératif = 600k€ - Caution personne morale Stege 100%. Caution personne physique M. De Sousa 40%. Nantissement du FC

Emprunt Crédit Coopératif = 65K€ - Nantissement du FC

Emprunt auprès du groupement = 250k€ - Caution personne physique M. De Sousa pour 301k€. Nantissement du FC



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 824	6 653
TOTAL	7 824	6 653

COMMENTAIRE

Une convention d'intégration fiscale est conclue avec la société Stege depuis le 01/01/2018.

**CERTIFIE
CONFORME**

"Certifié conforme à l'original"



IMPRIMES FISCAUX

SALAO
Société par actions simplifiée au capital de 651 000 euros
Siège social : Départementale 612
Lieudit Salao, 66300 LLUPIA
RCS PERPIGNAN 751 495 029

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RÉOLUTION :

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 142.950 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	142.950 euros
Report à nouveau antérieur :	-690.872 euros
Au compte "report à nouveau"	142.950 euros
S'élevant ainsi à -547.922 euros	

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Stéphane DE SOUSA



8 rue Faraday
Zone de la linère - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 13 60
accueil@cfcaexpert.fr
www.cfcaexpert.fr

SAS SALAO

Lieu-dit SALAO
Départementale 62
66300 LLUPIA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Ce rapport contient 24 pages

SAS SALAO

Siège social : Lieu-dit SALAO Départementale 62 - 66300 LLUPIA

Capital social : € 651 000

Rapport du Commissaire aux comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Associés,

1 Opinion sur les comptes annuels

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 SALAO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3 Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information donnée dans l'annexe des comptes annuels dans la note n°1 « Faits caractéristiques de l'exercice » relative au principe de continuité d'exploitation maintenue suite au courrier du 14/12/2020 commun entre les sociétés STEGE, SALAO, RIBERETTE et la SAS ITM ALIMENTAIRE et qui contient ce qui suit :

- Mise en place sur 2021 d'un EOC d'un montant de 250 000 € sur 7 ans émis par SALAO au profit de la SPR ALIMENTAIRE SUD EST,
- Protocole 200 000 € sur les dus marchandises remboursables en 7 ans dont 1 an de différé,
- Avenant au bail en incluant les boutiques de la galerie marchande, sans augmentation de loyer,
- Etalement des dus loyers sur 24 mois.

4 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.

- La note stocks dans « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précise les modalités de valorisation des stocks.
- Nous nous sommes assurés de la correspondance du rapprochement du chiffre d'affaires issu du logiciel de gestion avec le compte de résultat.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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.

5 Vérifications spécifiques

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

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

6 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.

7 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 BILLERE, le 15 juin 2021

Pour la SAS CFCA Expert,


Mathieu SERVAT

Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	504 922	504 922		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	253 610	94 185	159 425	177 728
Installations tech., matériel et outillages industriels	252 010	207 772	44 238	57 816
Autres immobilisations corporelles	1 962 726	1 163 590	799 137	976 601
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 381		8 381	8 381
Autres immobilisations financières	45 867		45 867	40 906
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 027 517	1 970 468	1 057 048	1 261 432
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	992 059		992 059	918 783
Avances et acomptes versés sur commandes	29 120		29 120	3 000
Créances				
Clients (3)	71 563		71 563	54 401
Clients douteux, litigieux (3)	4 091	6 092	-2 001	-4 794
Clients Factures à établir (3)	21 318		21 318	
Autres créances (3)	185 371		185 371	233 326
Fournisseurs débiteurs	11 120		11 120	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	25 544		25 544	25 544
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	381 747		381 747	37 944
Charges constatées d'avance (3)	39 356		39 356	83 810
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 761 288	6 092	1 755 196	1 352 014
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 788 805	1 976 561	2 812 244	2 613 446

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

BILAN - PASSIF

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 651 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
Capital (dont versé : 651 000)	651 000	651 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	15 761	15 761
Réserves statutaires ou contractuelles	63 039	63 039
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-690 872	-512 530
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	142 950	-178 342
SITUATION NETTE	181 878	38 928
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	181 878	38 928
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	981 888	1 436 643
Emprunts et dettes financières diverses (3)	152 886	201 116
Groupe et associés	34 001	136 888
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59	
Fournisseurs	1 118 276	494 188
Fournisseurs, factures non parvenues	97 789	89 001
Dettes fiscales et sociales	221 004	196 949
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 863	7 863
Autres dettes	16 600	11 870
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 630 366	2 574 519
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 812 244	2 613 446

901 338

1 728 969

1 510

1 472 925

287 308



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	12 867 305	91	10 875 740	90	1 991 565	18
Production vendue (biens et services)	1 198 464	9	1 164 129	10	34 336	3
Montant net du chiffre d'affaires	14 065 769	100	12 039 868	100	2 025 901	17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 647		15 325		2 323	15
Autres produits	691		135		556	412
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	14 084 108	100	12 055 328	100	2 028 780	17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	11 640 030	83	10 080 337	84	1 559 692	15
Variation de stocks	-73 275	-1	123 149	1	-196 424	-160
Achats de matières premières et autres approvisionnements	10 693		11 144		-451	-4
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	939 467	7	838 619	7	100 848	12
Impôts, taxes et versements assimilés	116 739	1	86 720	1	30 019	35
Salaires et traitements	849 346	6	758 110	6	91 237	12
Charges sociales	216 380	2	202 633	2	13 747	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	243 641	2	246 851	2	-3 210	-1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 059		272		2 787	
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 944		209		1 734	829
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 948 024	99	12 348 044	103	1 599 980	13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	136 084	1	-292 716	-2	428 800	146
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1		-1	-100.00
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			1		-1	-100.00
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	29 330	0.21	34 681	0.29	-5 351	-15.43
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	29 330	0.21	34 681	0.29	-5 351	-15.43
RÉSULTAT FINANCIER	-29 330	-0.21	-34 680	-0.29	5 350	15.43
RÉSULTAT COURANT avant impôts	106 754	0.76	-327 396	-2.72	434 150	132.61
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	53 396	0.38	177 231	1.47	-123 834	-69.87
Sur opérations en capital	2 333	0.02			2 333	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 729	0.40	177 231	1.47	-121 501	-68.56
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	18 246	0.13	25 904	0.22	-7 658	-29.56
Sur opérations en capital	1 287	0.01	3 340	0.03	-2 053	-61.48
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 533	0.14	29 244	0.24	-9 711	-33.21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 197	0.26	147 987	1.23	-111 790	-75.54
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices			-1 067	-0.01	1 067	100.00
TOTAL DES PRODUITS	14 139 837	100.53	12 232 559	101.60	1 907 278	15.59
TOTAL DES CHARGES	13 996 887	99.51	12 410 902	103.08	1 585 985	12.78
Bénéfice ou Perte	142 950	1.02	-178 342	-1.48	321 293	180.16

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



CFCAE expert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 30/03/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le principe de la continuité d'exploitation est maintenu suite au courrier du 14/12/2020 commun entre les sociétés STEGE, RIBERETTE, SALAO et ITM ALIMENTAIRE SUD EST qui convient ce qui suit :

- mise en place sur 2021 d'un EOC d'un montant de 250 000€ sur 7 ans émis par SALAO au profit de la SPR ALIMENTAIRE SUD EST
- protocole 200 000€ sur les dus marchandises remboursable en 7 ans dont 1 an de différé
- avenant au bail incluant les boutiques de la galerie marchande, sans augmentation de loyer
- étalement des dus loyers sur 24 mois.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

CRÉANCES

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



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL	504 922			504 922
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	504 922			504 922
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	504 922			



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	504 922		
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		251 912		1 697
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		249 210		2 800
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 887 637		9 185
	Autres immos corporelles		3 500		20 000
	Matériel de bureau & mobilier informatique		44 004		1 900
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 436 264		35 582
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		49 287		4 961
		TOTAL	49 287		4 961
TOTAL GENERAL			2 990 473		40 544

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			504 922	
	Terrains					
	Constructions				253 610	
CORPORELLES	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				252 010	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 896 822	
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles		3 500		20 000	
	Mat. bureau, inform., mobilier				45 904	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		3 500	2 468 346	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				54 248	
		TOTAL			54 248	
TOTAL GENERAL				3 500	3 027 516	



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	74 184	20 000		94 185
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	191 394	16 378		207 772
Inst. générales agencem. amén.	945 176	200 951		1 146 127
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	1 857	1 537	2 213	1 181
Mat. bureau et informatiq., mob.	11 508	4 775		16 283
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 224 119	243 641	2 213	1 465 546
TOTAL GENERAL	1 224 119	243 641	2 213	1 465 546

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	504 922			504 922
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL	504 922			504 922
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	504 922			504 922



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	¹ - incorporelles	504 922			504 922
	Sur immobilisations				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	4 794	3 059	1 761	6 092
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	509 717	3 059	1 761	511 015
	TOTAL GÉNÉRAL	509 717	3 059	1 761	511 015
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		3 059	1 761	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 381		8 381
	Autres immobilisations financières	45 867		45 867
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 091	4 091	
	Autres créances clients	92 881	92 881	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 900	1 900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 000	4 000	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	79 270	79 270	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	111 321	111 321	
	Charges constatées d'avance	39 356	39 356	
TOTAUX		387 067	332 818	54 248
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		39 356
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	39 356

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		21 318
Autres créances		70 540
Disponibilités		
	TOTAL	91 858



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	65 100.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	65 100.00	10.00



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	981 888	176 605	704 672	100 611
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	152 886	56 831	96 055	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 216 065	1 216 065		
Personnel & comptes rattachés	63 576	63 576		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	95 178	95 178		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 539	4 539		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	57 711	57 711		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	7 863	7 863		
Groupe & associés (2)	34 004	34 004		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 596	16 596		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 630 307	1 728 969	800 727	100 611
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	218 409			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



CFCAExpert
 Comptable Audit Conseil
 8 rue Faraday
 64140 Billère
 05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	800
Emprunts et dettes financières divers	1 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 789
Dettes fiscales et sociales	134 082
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	195
TOTAL DES CHARGES À PAYER	234 156



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

ENGAGEMENTS

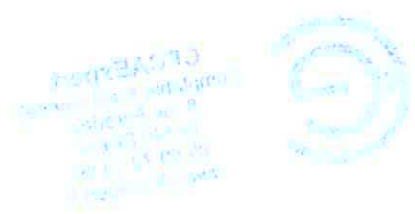
INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 16 055.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunt BPI = 250 k€ + 350 k€ - nantissement du FC

Emprunt CRCA = 250 k€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 350 k€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt CRCA = 100k€ - nantissement du FC. Nantissement d'un DAT de 25k€

Emprunt Crédit Coopératif = 600k€ - Caution personne morale Stege100%. Caution personne physique M.De Sousa 40%. Nantissement du FC

Emprunt Crédit Coopératif = 65K€ - Nantissement du FC

Emprunt auprès du groupement = 250k€ - Caution personne physique M. De Sousa pour 301k€. Nantissement du FC



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

CHROMA
Color 100% cotton
100% cotton
100% cotton
100% cotton
100% cotton



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 800	6 800
TOTAL	6 800	6 800

COMMENTAIRE

Une convention d'intégration fiscale est conclue avec la société Stege depuis le 01/01/2018.



CFCAExpert
Comptable Audit Conseil
8 rue Faraday
64140 Billère
05 59 72 13 60
www.cfcaexpert.fr

CPUSA
1000 14th St NW
Washington, DC 20005
Phone: 202-462-6000
Fax: 202-462-6001

