

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00584
Numéro SIREN : 950 393 884
Nom ou dénomination : SAVOIE TRANSMISSIONS

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001613



SAS SAVOIE TRANSMISSIONS

AU CAPITAL DE 173 600 €

25 RUE VEGA – PARC ALTAIS

74650 CHAVANOD

RCS ANNECY 950 393 884

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

GMG Audit | 100 rue Louis Pasteur - Carrefour de la Trousse - 73490 La Ravoire - tél.: +33 (0)4 79 33 18 45 - audit@my-mg.com

SAS au capital de 10 000 € - 404 131 971 RCS Chambéry - NAF 6920Z - Identification TVA FR 06 404 131 971
Crédit Agricole des Savoie - IBAN : FR76 1810 6008 1092 5876 3105 009 - BIC : AGRIFRPP881
Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie



Commissaire
aux Comptes



A l'associé unique de la société SAS SAVOIE TRANSMISSIONS,

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission ALPE qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 11/02/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SAVOIE TRANSMISSIONS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 04/11/2021, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

2. FONDAMENT 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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



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

GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

5. RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

AUX ASSOCIES

4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

- La présentation d'ensemble des comptes
 - Les créances d'exploitation et les modalités d'appréciation des risques de dépréciation
 - Les stocks et les modalités d'appréciation des risques de dépréciation
 - Les principes comptables suivis
- C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 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.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS





comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. RESPONSABILITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.


Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Chavanod, le 10 janvier 2022

Le Commissaire aux Comptes

SAS GMG AUDIT

Représentée par


DOMINIQUE BONNET



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLES DES RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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.

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/09/2020	Au 31/08/2021
Capitaux propres			
Capital social ou individuel	173 600	173 600	
(dont versé)			
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale	17 920	17 920	
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres	307 861	307 861	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-52 130	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	447 251	447 251	515 004
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
EMPRUNTS ET DETTES			
1 402 483	1 402 483	1 402 483	1 632 495
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Au près des établissements de crédit	847 189	847 189	945 640
- Financières diverses	42 750	42 750	47 841
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			397
Fournisseurs et comptes rattachés	402 558	402 558	534 473
Fiscales et sociales	109 985	109 985	104 144
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Écart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 849 734	2 147 498

Compte de résultat

Compte de résultat		France		Exportation		Total	
		France		Exportation		Total	
		France		Exportation		Total	
		France		Exportation		Total	
Produits d'exploitation		2 435 742	8 315	2 435 742	8 315	2 435 742	8 315
Ventes de marchandises							
- De biens							
- De services		337 193	985 149	647 956	985 149	647 956	985 149
Chiffre d'affaires net		2 781 250	647 956	647 956	647 956	647 956	647 956
- Stockée							
- Immobilisée							
Production :							
Subventions d'exploitation reçues		39 795	37 790	39 795	37 790	39 795	37 790
Autres produits		40		40		40	
PRODUITS D'EXPLOITATION		3 506 830	3 506 830	3 506 830	3 506 830	3 506 830	3 506 830
Charges d'exploitation		1 813 044	-2 514	1 813 044	-2 514	1 813 044	-2 514
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stocks (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements		113 138	113 138	113 138	113 138	113 138	113 138
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		-35 206	-35 206	-35 206	-35 206	-35 206	-35 206
Autres achats et charges externes *		855 719	31 722	855 719	31 722	855 719	31 722
Impôts, taxes et versements assimilés		603 166	209 392	603 166	209 392	603 166	209 392
Salaires et traitements		599 702	201 274	599 702	201 274	599 702	201 274
Charges sociales		760 153	45 361	760 153	45 361	760 153	45 361
Dotations aux :		7 150	-41 404	7 150	-41 404	7 150	-41 404
- Amortissements sur immobilisations							
- Dépréciations sur immobilisations							
- Dépréciations sur actif circulant							
Autres charges		8813	151	8813	151	8813	151
CHARGES D'EXPLOITATION		3 563 015	3 563 015	3 563 015	3 563 015	3 563 015	3 563 015
* Y compris :							
- Redevances de crédit-bail immobilier		2 166	7 043	2 166	7 043	2 166	7 043
- Redevances de crédit-bail immobilier							
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-56 185	3 939	-56 185	3 939	-56 185	3 939
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers							
Produits financiers de participation							
Produits des autres valeurs mobilières et créances actives immobilisées							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
PRODUITS FINANCIERS		101	74	101	74	101	74
Charges financières							
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilés							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
CHARGES FINANCIÈRES		3 645	3 692	3 645	3 692	3 645	3 692
RÉSULTAT FINANCIER		-3 544	-3 618	-3 544	-3 618	-3 544	-3 618
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		-59 303	1 118	-59 303	1 118	-59 303	1 118

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)		AU 31/08/2021	AU 31/08/2020
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	555	122
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur capital	737	747
Charges exceptionnelles	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions Sur opérations de gestion Sur capital	760	747
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-83	9 212
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices		-7 255	-5 293
TOTAL DES PRODUITS		3 508 035	3 872 457
TOTAL DES CHARGES		3 560 166	3 856 835
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		-52 130	15 622

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total est de 1 849 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentée sous forme de liste, et dégageant un résultat de -52 130 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Le référentiel comptable

Recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Faits caractéristiques

Crise Sanitaire liée au COVID-19

-Description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a des impacts significatifs sur son activité.

- À la date d'établissement ou d'arrêt de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 et particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

-Continuité d'exploitation

Néanmoins, à la date de l'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes : - Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel pour une période de mars à juin 2020 - Obtention de prêts garantis par l'état auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France à hauteur de 700 k€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'issue et les conséquences financières de la pandémie liée au virus Covid-19 qui a débuté au cours du 1er trimestre 2020 ne sont pas appréciables à la date d'arrêt des comptes et ne sont donc pas valorisées à cette date.

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode de valorisation au dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de 67512.71 €

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Règlementées	Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions règlementées				
Risques et charges	Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Coûts entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations	- Incorporées - Corporelles Immobilités : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	97 403	1 256	3 810	98 659
DÉPRÉCIATIONS		107 107	1 256	3 810	104 553
TOTAL GÉNÉRAL		107 107	1 256	3 810	104 553
- Dépréciation - Exceptionnelles Dont dotations et reprises : - Financières			1 256	3 810	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 088	7 088	7 088
Autres créances clients	728 647	728 647	728 647
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	504	504	504
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 874	2 874	2 874
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	46 195	46 195	46 195
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 813	13 813	13 813
Charges constatées d'avance	5 857	5 857	5 857
TOTAL	829 173	804 978	24 195
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dette	Montant brut	Échéances à		TOTAL
		moins d'1 an	plus d'1 an	
Dette d'exigibilité du passif		Échéances à plus de 5 ans		
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	847 189	201 110	646 079	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	42 750	42 750		
Fournisseurs et comptes rattachés	402 558	402 558		
Personnel et comptes rattachés	40 135	40 135		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 382	44 382		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 393	23 393		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés		2 074		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 074			
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 402 483	756 404	646 079	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	102 097			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer		incluses dans les postes suivants du bilan	
Exercice clos le		Exercice clos le	
31/08/2021	75 470	31/08/2020	85 464
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
	19 703		50 881
	55 767		33 138
			1 444
TOTAL			

Détail des charges à payer

Charges à payer		incluses dans les postes suivants du bilan	
Exercice clos le		Exercice clos le	
31/08/2021	75 469,92	31/08/2020	85 463,78
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 1680400 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés 4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES Dettes fiscales et sociales 4282000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER 4386000 AUTRES CHARGES À PAYER 4486000 ETAT CHARGES À PAYER Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
	19 702,86		33 138,04
	19 702,86		33 138,04
	55 767,06		50 881,28
	39 917,31		36 063,53
	14 553,75		13 587,75
	1 296,00		1 230,00
TOTAL			

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 600	31.00000	173 600
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	5 600	31.00000	173 600

SAVOIE TRANSMISSIONS
 Société par Actions Simplifiée au capital de 173.600 euros
 Siège social : 25 rue Vega - Parc Altaïs
 74650 CHAVANOD
 950 393 884 RCS ANNECY

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

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 1^{ER} FEVRIER 2022

« DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à -52.130,23 euros, de la manière suivante :

ORIGINE

- Résultat déficitaire de l'exercice : -52.130,23 €

AFFECTATION

- Au compte « Autres réserves », soit -52.130,23 €
 lequel compte est ainsi ramené de +307.861,26 € à +255.731,03 €.

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte des distributions de dividende et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du CGI bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction	Revenus non éligibles à la réfaction		
	CGI	CGI		
	Dividendes unitaires	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31.08.2020	15.622,47 €	NEANT		
31.08.2019	47.111,10 €	NEANT		
31.08.2018	97.720 €	NEANT		

*** »

Pour copie conforme,

Le Président,

Société « PAST Forever »

Monsieur Pierre ARBOIREAU, es-qualités.



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/08/2021

Néant

	Brut	Amort. provisions	Net31/08/2021	Net 31/08/2020
	①	②	③	④
Capital souscrit non appelé	I AA			
Frais d'établissement	AB	AC	6 140	10 064
Frais de développement	CX	CQ	22 450	21 939
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	57 185	14 683
Fonds commercial (1)	AH	AI	1 829	1 829
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	4 057	
Terrains	AN	AO		
Constructions	AP	AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	197 928	36 845
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	164 251	34 939
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes (2)	AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS	CT		
Autres participations (2)	CU	CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB	BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	BE		
Prêts (2)	BF	BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	BI	24 195	35 013
TOTAL II	BJ	BK	471 896	140 630
Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
En cours de production : - de biens	BN	BO		
- de services	BP	BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
Marchandises	BT	BU	446 360	348 968
Avances et acomptes sur commandes	BV	BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	735 735	766 016
Autres créances (3)	BZ	CA	63 386	57 915
Capital souscrit appelé, non versé	CB	CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	581 622	815 370
Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	5 857	18 599
TOTAL III	CJ	CK	1 832 961	2 006 868
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV			
Primes de remboursement des obligations	V CM			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	IA	2 304 857	2 147 498
(1) Droit au bail				
Clause de réserve de propriété :				
Immobilisations				
Stocks				
Créances				
(1) Droit au bail				
(2) A moins d'1 an	CP			
(3) A plus d'1 an	CR			

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2021

Néant

		France		Exportations et livr. Intracommunautaires		Total		31/08/2020	
Ventes de marchandises	FA	2 435 742	FB	2 435 742	FC	2 435 742		2 797 255	
	FD	8 315	FE	8 315	FF	8 315		7 782	
	FG	337 193	FH	647 956	FI	985 149		990 376	
Chiffre d'affaires net		FI	2 781 250	FK	647 956	FL	3 429 205	3 795 413	
Production stockée	FM								
Production immobilisée	FN								
Subventions d'exploitation	FO	39 795		39 795		39 795		38 968	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	FP			37 790		37 790		27 115	
Autres produits (1) (11)	FQ			40		40		132	
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	3 506 830		3 506 830		3 506 830		3 861 628	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS	1 813 044		1 813 044		1 813 044		1 993 472	
Variation de stock (marchandises)	FT	-2 514		-2 514		-2 514		76 513	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	FU	106 833		106 833		106 833		113 138	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV	2 525		2 525		2 525		-35 206	
Autres achats et charges externes (3)	FW	760 153		760 153		760 153		855 719	
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	20 674		20 674		20 674		31 722	
Salaires et traitements	FY	599 702		599 702		599 702		603 166	
Charges sociales (10)	FZ	201 274		201 274		201 274		209 392	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements	GA	45 361		45 361		45 361		51 027	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions	GB								
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions	GC	7 150		7 150		7 150		-41 404	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	GD								
Autres charges (12)	GE	8 813		8 813		8 813		151	
Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	3 563 015		3 563 015		3 563 015		3 857 689	
Bénéfice attribué ou perte transférée	GH	427		427		427		796	
Perte supportée ou bénéfice transféré	GI								
Produits financiers de participations (5)	GI								
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GJ								
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	101		101		101		74	
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	101		101		101		74	
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ								
Intérêts et charges assimilés (6)	GR	3 645		3 645		3 645		3 692	
Différences négatives de change	GS								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT								
Total des charges financières (VI)	GU	3 645		3 645		3 645		3 692	
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV	-3 544		-3 544		-3 544		-3 618	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	-59 303		-59 303		-59 303		1 118	

Exercice clos le 31/08/2021

Néant

		31/08/2021		31/08/2020		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	555	9 959			
	HB	122				
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HD	678	9 959			
	HE	737	747			
	HG	23				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		760	747			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) -83						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX				
Impôts sur les bénéfices		X	-7 255		-5 293	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 508 035		3 872 457	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 560 166		3 856 835	
5 - BÉNÉFICE OU PÉRIE (total des produits - total des charges)						
		HN	-52 130		15 622	
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme		HO				
	(2) - Produits de locations immobilières	HY				
	- Produits d'exploitation affectés à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	555	9 959		
	- Crédit-bail mobilier	HP	2 166	7 043		
	- Crédit-bail immobilier	HQ				
	(3) - Charges d'exploitation affectées à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	737	747		
	- Produits concernant les entreprises liées	IJ				
	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX				
	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC				
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD				
	- Transferts de charges	AI	24 608	25 331		
	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(10) - Cotisations des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5					
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4					
(12) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles :						
facultatives A6						
obligatoires A9						
(dont cotisations facultatives Madelin) A7						
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8						
(13)						
Détail des produits et charges exceptionnels						
Voir état annexe						
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs						
Produits antérieurs	Charges antérieures					
555	737					
REGUL PROV FRIS						
ECART ISS CPAM IUT						

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total est de 1 849 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -52 130 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Le référentiel comptable

Recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Faits caractéristiques

Crise Sanitaire liée au COVID-19

-Description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a des impacts significatifs sur son activité.

- À la date d'établissement ou d'arrêt de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite de différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 et particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

-Continuité d'exploitation

Néanmoins, à la date de l'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes : - Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel pour une période de mars à juin 2020 - Obtention de prêts garantis par l'état auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BpI France à hauteur de 700 K€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'issue et les conséquences financières de la pandémie liée au virus Covid-19 qui a débuté au cours du 1er trimestre 2020 ne sont pas appréciables à la date d'arrêt des comptes et ne sont donc pas valorisées à cette date.

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode de valorisation au dernier prix d'achat. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes.

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions.

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite.

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est de 67512,71 €

Changements de méthodes.

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice. Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances vires
Immobilisations incorporelles	12 200		10 250
Frais d'établissement et de développement			6 457
Autres postes d'immobilisations incorporelles	56 615		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	68 815		16 707
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	190 506		7 422
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage	47 654		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier - De transport	17 029		9 269
Emballages récupérables et divers	90 300		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	345 489		16 691
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés	35 013		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	35 013		
TOTAL GÉNÉRAL	449 317		33 398

Immobilisations	Virements	Cessions	Diminutions	
			Valeur brute des Immo. en fin d'exercice	Val. d'origine des Immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			22 450	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			63 072	
TOTAL			85 522	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			197 928	
Installations : - Générales, agencements et aménag. const. - Techniques, matériel et outillage			47 654	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.			17 029	
Emballages récupérables et divers			99 569	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
Avances et acomptes				
TOTAL			362 180	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés			24 195	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			24 195	
TOTAL			471 896	
TOTAL GÉNÉRAL			10 819	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions - reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Règlementées					
- Reconstitution des gsmements					
- Investissements					
- Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Risques et charges					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Pertes sur marché à terme					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pensions et obligations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations					
- Gros entretien et grandes révisions					
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					

Nature des dépréciations		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions - reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
- Incorporelles					
- Corporelles					
Immobilisations :					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- Financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
DÉPRÉCIATIONS					
TOTAL GÉNÉRAL					
- Exploitation					
- Financières					
- Exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer		Incluses dans les postes suivants du bilan	
Exercice clos le	31/08/2021	Exercice clos le	31/08/2020
Emprunts obligataires convertibles		Emprunts obligataires convertibles	1 444
Autres emprunts obligataires		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 138
Emprunts et dettes financières diverses	19 703	Emprunts et dettes financières diverses	50 881
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 767	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales		Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	75 470	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
TOTAL	75 470	TOTAL	85 464

Détail des charges à payer

Charges à payer		Incluses dans les postes suivants du bilan	
Exercice clos le	31/08/2021	Exercice clos le	31/08/2020
Emprunts obligataires convertibles		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 444,46
Autres emprunts obligataires		16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 444,46
Emprunts et dettes financières diverses	19 702,86	Emprunts et dettes financières diverses	33 138,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 702,86	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 138,04
Dettes fiscales et sociales	55 767,06	Dettes fiscales et sociales	50 881,28
42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	39 917,31	42820000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	36 063,53
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	14 553,75	43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	13 587,75
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 296,00	44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 230,00
Autres dettes	75 469,92	Autres dettes	85 463,78
TOTAL	75 469,92	TOTAL	85 463,78

		Produits à recevoir	
		Inclus dans les postes suivants du bilan	
		Exercice clos le	
		31/08/2021	
		Exercice clos le	
		31/08/2020	
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
41810000 CLIENTS FACTURES À ÉTABLIR			
Autres créances			
40980000 RABAIS, REMISES, RESTOURNÉS À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON ENCORE REÇUS			
49870000 PRODUITS À RECEVOIR			
4580000 ASSOCIÉS COMPTES COURANTS INTÉRÊTS COURUS			
46870000 DIVERS PRODUITS À RECEVOIR			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
TOTAL	10 753,71	10 753,71	43 132,25
		10 000,14	36 000,00
		100,63	74,38
		503,94	1 192,62
		149,00	4 209,25
			41 476,25
			1 656,00
			1 656,00

Détail des produits à recevoir

		Produits à recevoir	
		Inclus dans les postes suivants du bilan	
		Exercice clos le	
		31/08/2021	
		Exercice clos le	
		31/08/2020	
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
TOTAL	10 754	10 754	43 132

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le		31/08/2021		31/08/2020	
- Exploitation							
- Financiers							
- Exceptionnels							
Produits :							
TOTAL							
Charges constatées d'avance		Exercice clos le		31/08/2021		31/08/2020	
- Exploitation							
- Financiers							
- Exceptionnelles							
Charges :							
TOTAL							

Composition du capital social

Postes contrepassés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 600	31,00000	173 600
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	5 600	31,00000	173 600