

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 00129  
Numéro SIREN : 870 801 297  
Nom ou dénomination : BRELET TRANSPORT

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2022 sous le numéro de dépôt 17334

Formulaire obligatoire en vertu de l'article 53 du Code général des impôts

sous le N° 17336  
RCS N° 70 B 129

Désignation de l'entreprise : SAS BRELET TRANSPORTS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 9

Adresse de l'entreprise : 8 rue des Fabriques 44450 ST JULIEN DE CONCELLES

Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 8 7 0 8 0 1 2 9 7 0 0 0 9 0

Néant \*Exercice N clos le,  
31/12/2021

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	519 914	AG	325 696	194 218
		Fonds commercial (1)	AH	138 728	AI		138 728
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 770 313	AO	827 894	1 942 419
		Constructions	AP	5 000 768	AQ	2 804 659	2 196 108
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 687 921	AS	6 868 492	1 819 428
		Autres immobilisations corporelles	AT	899 165	AU	817 567	81 598
		Immobilisations en cours	AV	28 843	AW		28 843
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	35 000	BE		35 000
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH	98 889	BI		98 889	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>18 179 545</b>	<b>BK</b>	<b>11 644 310</b>	<b>6 535 235</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	286 072	BM	13 907	272 165
		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	4 276 604	BY	33 936	4 242 668
		Autres créances (3)	BZ	1 362 711	CA		1 362 711
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		CF	1 000 186	CG		1 000 186	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	355 903	CI		355 903	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>7 281 478</b>	<b>CK</b>	<b>47 843</b>	<b>7 233 635</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>25 461 023</b>	<b>IA</b>	<b>11 692 153</b>	<b>13 768 870</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	40 721	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		40 721	

(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes

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

Désignation de l'entreprise		SAS BRELET TRANSPORTS		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 600 000.....)	DA	1 600 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	160 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	451 190	
	Subventions d'investissement	DJ	40 787	
	Provisions réglementées *	DK	1 294 482	
		<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	<b>3 546 461</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
		<b>TOTAL (II)</b>	<b>DO</b>	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	90 000	
	Provisions pour charges	DQ		
		<b>TOTAL (III)</b>	<b>DR</b>	<b>90 000</b>
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 670 606	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	43 830	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 678 411	
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 654 787	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 982	
	Autres dettes	EA	74 791	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
		<b>TOTAL (IV)</b>	<b>EC</b>	<b>10 132 409</b>
	Ecarts de conversion passif*	(V)	ED	
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>EE</b>	<b>13 768 870</b>
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	6 847 313		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 589		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS BRELET TRANSPORTS				Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	22 563 221	FH	657 093	FI	23 220 315	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 563 221	FK	657 093	FL	23 220 315	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	16 335	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	170 524	
	Autres produits (1) (11)					FQ	19 102	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	23 426 278
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 490 636	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	( 97 443)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	13 696 156	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	358 986	
	Salaires et traitements*					FY	4 547 790	
	Charges sociales (10)					FZ	1 078 890	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	737 330
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 962
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	7 999	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	22 822 310	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	603 967	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	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	1 919	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	1 919	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	91 098	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	91 098	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	( 89 178)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	514 788	

Désignation de l'entreprise		SAS BRELET TRANSPORTS		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	38 069	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	361 108	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	399 177	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	47 385	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	291	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	98 171	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	145 848	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	253 328	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ	123 619	
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	193 308	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	23 827 375	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	23 376 185	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	451 190	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	575 831
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	169 736
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) <b>A5</b>					
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives <b>A6</b>	obligatoires <b>A9</b>		
		Dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>			
(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	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

**Annexe**

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BRELET TRANSPORTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 13 768 870 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 451 191 euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par "les nouveaux règlements ANC 2016-07, ANC 2015-06 et ANC 2014-3", le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

#### 1 - Incorporels

Conformément au nouveau règlement ANC 2015-06, nous avons effectué les tests nécessaires sur la valeur du fonds de commerce.

#### 2 - Corporels

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Concessions, logiciels et brevets :

5 ans

\* Terrains et aménagements : 50 ans

\* Constructions : 10 à 50 ans

\* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

# Règles et méthodes comptables

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

---

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

---

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

## Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

---

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

# Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

La société HAUTIER DEVELOPPEMENT, sise 52 Rue Robert GEFFRE - 17 000 LA ROCHELLE, établi des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, suite à l'acquisition à 100 % par la société PHARE en 2021.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	138 729			138 729
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	493 339	26 576		519 915
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>632 067</b>	<b>26 576</b>		<b>658 643</b>
- Terrains	2 498 994	271 320		2 770 314
- Constructions sur sol propre	4 821 794			4 821 794
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	173 470	5 504		178 974
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 111 576	50 494	474 148	8 687 921
- Installations générales, agencements aménagements divers	576 111	25 090		601 201
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	290 756	7 208		297 965
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	33 518		4 675	28 843
- Avances et acomptes	26 819		26 819	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 533 038</b>	<b>359 616</b>	<b>505 642</b>	<b>17 387 012</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	35 000			35 000
- Prêts et autres immobilisations financières	98 943	60	113	98 890
<b>Immobilisations financières</b>	<b>133 943</b>	<b>60</b>	<b>113</b>	<b>133 890</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 299 048</b>	<b>386 252</b>	<b>505 755</b>	<b>18 179 545</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	26 576	359 616	60	386 252
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>26 576</b>	<b>359 616</b>	<b>60</b>	<b>386 252</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		4 675		4 675
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		500 967	113	501 080
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>505 642</b>	<b>113</b>	<b>505 755</b>

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	138 729
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>138 729</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	285 690	40 007		325 697
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>285 690</b>	<b>40 007</b>		<b>325 697</b>
- Terrains	769 083	58 811		827 894
- Constructions sur sol propre	2 553 719	133 094		2 686 813
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	107 244	10 603		117 847
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 867 923	474 426	473 856	6 868 492
- Installations générales, agencements aménagements divers	550 895	9 975		560 870
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 283	10 415		256 698
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 095 146</b>	<b>697 324</b>	<b>473 856</b>	<b>11 318 614</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 380 836</b>	<b>737 331</b>	<b>473 856</b>	<b>11 644 310</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 094 110 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	98 890		98 890
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 276 605	4 235 883	40 722
Autres	1 362 712	1 362 712	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	355 904	355 904	
<b>Total</b>	<b>6 094 110</b>	<b>5 954 498</b>	<b>139 612</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
clients fres Ó Útablir	72 697
avoirs non reçus	3 034
prod. Ó recevoir org.soc	30 709
Etat produit Ó recevoir TIPP	103 040
remb.assur. Ó recevoir	5 531
<b>Total</b>	<b>215 011</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 600 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

#### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 617 419	38 172	361 108	1 294 483
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>1 617 419</b>	<b>38 172</b>	<b>361 108</b>	<b>1 294 483</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		38 172	361 108	

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	30 000	60 000			90 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>30 000</b>	<b>60 000</b>			<b>90 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		60 000			

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 132 409 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 590	3 590		
- à plus de 1 an à l'origine	4 667 017	1 381 921	3 177 149	107 947
Emprunts et dettes financières divers (*)	43 830	43 830		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 678 412	2 678 412		
Dettes fiscales et sociales	2 654 787	2 654 787		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 982	9 982		
Autres dettes (**)	74 792	74 792		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>10 132 409</b>	<b>6 847 314</b>	<b>3 177 149</b>	<b>107 947</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	315 900			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	944 981			
(**) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures Non Parvenues	146 988
fournisseurs fres n parv.	244 815
int.courus emp.ets crÚdit	3 799
dettes prov.cong.Ó payer	415 740
autres charges Ó payer	274 753
Frais chauffeurs Ó payer	19 489
det.ch.soc./comgÚs Ó pay	117 252
autres ch.soc.Ó payer	67 278
Útat charges Ó payer	111 098
OPCA versement volontaire	452
OPCA TRS 1%	5 220
CIL	22 871
TAXE APPRENTISSAGE	3 305
<b>Total</b>	<b>1 433 059</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
charges const.avance achats	100 350		
charges const av/ CrÚdits baux	32 494		
charges cons avance autres	30 194		
ImpÔts diffÚrÚs	192 866		
<b>Total</b>	<b>355 904</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	22 116 146	639 523	22 755 669
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	447 075	17 571	464 646
<b>TOTAL</b>	<b>22 563 221</b>	<b>657 094</b>	<b>23 220 315</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 173 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	13	
Ouvriers	116	
<b>Total</b>	<b>173</b>	

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	4 020 152
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>4 020 152</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**BRELET TRANSPORT**  
Société par actions simplifiée unipersonnelle  
au capital de 1 600 000 euros  
Siège social : ZI Beausoleil 8 rue des Fabriques  
44450 ST JULIEN DE CONCELLES  
870 801 297 RCS NANTES

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DU 23 JUIN 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 SOUMISE  
ET ADOPTEE**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 451 190,60 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice 451 190,60 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves :*

Aux autres réserves, soit 51 190,60 euros

*Dividendes*

A titre de dividende 400 000,00 euros

**Total 451 190,60 euros 451 190,60 euros**

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 4 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 23 juin 2022.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

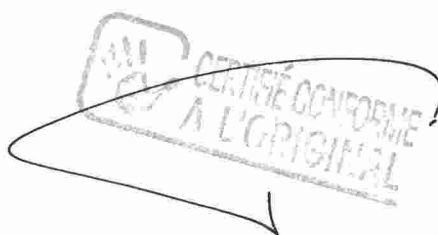
## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 mars 2021	331 084,88 euros	/	/	305,92 euros
31 mars 2020	224 000 euros	/	/	/
31 mars 2019	465 000 euros	/	/	/

Pour copie certifiée conforme

L'Associée unique  
Pour la Société PHARE  
Pierre-Marie HAUTIER



**SAS BRELET TRANSPORT**

8 rue des Fabriques

44450 ST JULIEN DE CONCELLES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX  
COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2021

**AUDICO**  
**5 rue François Hennebique**  
**17140 LAGORD**

**AACAC**  
**17 rue de Nevers**  
**75006 PARIS**

**BRELET TRANSPORT**

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 600 000 €  
8 rue des Fabriques

44450 ST JULIEN DE CONCELLES

**Rapport des commissaires aux comptes**  
**Sur les comptes annuels**

**Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2021**

A l'associé unique de la société BRELET TRANSPORT

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BRELET TRANSPORT relatifs à l'exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

---

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de Commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**Responsabilités des commissaires 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 :

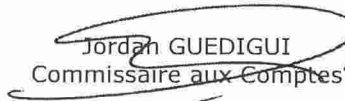
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lagord et Paris, le 22 juin 2022

  
Pour AUDICO  
Patrick CRUCHON  
Commissaire aux Comptes

Pour AACAC  
  
Jordan GUEDIGUI  
Commissaire aux Comptes

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	519 915	325 697	194 218	207 649
Fonds commercial (1)	138 729		138 729	138 729
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	2 770 314	827 894	1 942 420	1 729 910
Constructions	5 000 768	2 804 660	2 196 109	2 334 302
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 687 921	6 868 492	1 819 429	2 243 653
Autres immobilisations corporelles	899 165	817 567	81 598	69 690
Immobilisations corporelles en cours	28 843		28 843	33 518
Avances et acomptes				26 819
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	35 000		35 000	35 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 890		98 890	98 943
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 179 545</b>	<b>11 644 310</b>	<b>6 535 235</b>	<b>6 918 212</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements	286 072	13 907	272 165	176 465
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	4 276 605	33 936	4 242 668	3 967 856
Autres créances	1 362 712		1 362 712	1 587 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	1 000 187		1 000 187	2 045 308
Charges constatées d'avance (3)	355 904		355 904	349 659
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>7 281 479</b>	<b>47 843</b>	<b>7 233 635</b>	<b>8 127 037</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 461 024</b>	<b>11 692 154</b>	<b>13 768 870</b>	<b>15 045 249</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			40 722	

## Bilan passif

	31/12/2021	31/03/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	160 000	160 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		-2 274
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>451 191</b>	<b>333 359</b>
Subventions d'investissement	40 788	43 490
Provisions réglementées	1 294 483	1 617 419
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 546 461</b>	<b>3 751 994</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	90 000	30 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>90 000</b>	<b>30 000</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 670 606	5 340 474
Emprunts et dettes financières diverses (3)	43 830	55 057
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 678 412	2 827 948
Dettes fiscales et sociales	2 654 787	2 922 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 982	38 925
Autres dettes	74 792	77 915
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>10 132 409</b>	<b>11 263 255</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 768 870</b>	<b>15 045 249</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 285 095	11 263 255
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 847 314	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 590	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	du 01/04/21 au 31/12/21 9 mois	%	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises			7 601	0,03	-7 601	-100,00
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	23 220 315	100,00	26 914 971	99,97	-3 694 655	-13,73
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>23 220 315</b>	<b>100,00</b>	<b>26 922 572</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 702 256</b>	<b>-13,75</b>
Dont à l'exportation	657 094	2,83	164 137	0,61	492 957	300,33
Production stockée						
Production immobilisée	16 336	0,07	11 189	0,04	5 147	46,00
Subventions d'exploitation						
Autres produits	189 627	0,82	230 713	0,86	-41 086	-17,81
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>23 426 278</b>	<b>100,89</b>	<b>27 164 473</b>	<b>100,90</b>	<b>-3 738 195</b>	<b>-13,76</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises			7 601	0,03	-7 601	-100,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	2 490 637	10,73	2 534 006	9,41	-43 369	-1,71
Variation de stock (m.p.)	-97 443	-0,42	-2 247	-0,01	-95 196	NS
Autres achats & charges externes	13 696 156	58,98	15 643 443	58,11	-1 947 287	-12,45
Impôts, taxes et vers. assim.	358 987	1,55	461 109	1,71	-102 122	-22,15
Salaires et Traitements	4 547 790	19,59	5 797 640	21,53	-1 249 850	-21,56
Charges sociales	1 078 891	4,65	1 376 011	5,11	-297 121	-21,59
Amortissements et provisions	739 294	3,18	1 035 818	3,85	-296 524	-28,63
Autres charges	7 999	0,03	4 498	0,02	3 501	77,85
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>22 822 310</b>	<b>98,29</b>	<b>26 857 878</b>	<b>99,76</b>	<b>-4 035 568</b>	<b>-15,03</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>603 968</b>	<b>2,60</b>	<b>306 595</b>	<b>1,14</b>	<b>297 373</b>	<b>96,99</b>
<b>Opérations en commun</b>						
Produits financiers	1 920	0,01	1 341		579	43,20
Charges financières	91 099	0,39	120 980	0,45	-29 881	-24,70
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-89 179</b>	<b>-0,38</b>	<b>-119 639</b>	<b>-0,44</b>	<b>30 461</b>	<b>-25,46</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>514 789</b>	<b>2,22</b>	<b>186 956</b>	<b>0,69</b>	<b>327 833</b>	<b>175,35</b>
Produits exceptionnels	399 178	1,72	827 656	3,07	-428 478	-51,77
Charges exceptionnelles	145 849	0,63	454 250	1,69	-308 401	-67,89
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>253 329</b>	<b>1,09</b>	<b>373 406</b>	<b>1,39</b>	<b>-120 077</b>	<b>-32,16</b>
Participation des salariés aux résultats	123 619	0,53	90 368	0,34	33 251	36,80
Impôts sur les bénéfices	193 308	0,83	136 635	0,51	56 673	41,48
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>451 191</b>		<b>333 359</b>		<b>117 832</b>	<b>35,35</b>

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BRELET TRANSPORTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 13 768 870 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 451 191 euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis selon les normes définies par "les nouveaux règlements ANC 2016-07, ANC 2015-06 et ANC 2014-3", le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

#### 1 - Incorporels

Conformément au nouveau règlement ANC 2015-06, nous avons effectué les tests nécessaires sur la valeur du fonds de commerce.

#### 2 - Corporels

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets :  
5 ans
- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

# Règles et méthodes comptables

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

# Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

## Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

La société HAUTIER DEVELOPPEMENT, sise 52 Rue Robert GEFRE - 17 000 LA ROCHELLE, établi des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, suite à l'acquisition à 100 % par la société PHARE en 2021.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	138 729			138 729
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	493 339	26 576		519 915
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>632 067</b>	<b>26 576</b>		<b>658 643</b>
- Terrains	2 498 994	271 320		2 770 314
- Constructions sur sol propre	4 821 794			4 821 794
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	173 470	5 504		178 974
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 111 576	50 494	474 148	8 687 921
- Installations générales, agencements aménagements divers	576 111	25 090		601 201
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	290 756	7 208		297 965
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	33 518		4 675	28 843
- Avances et acomptes	26 819		26 819	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 533 038</b>	<b>359 616</b>	<b>505 642</b>	<b>17 387 012</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	35 000			35 000
- Prêts et autres immobilisations financières	98 943	60	113	98 890
<b>Immobilisations financières</b>	<b>133 943</b>	<b>60</b>	<b>113</b>	<b>133 890</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 299 048</b>	<b>386 252</b>	<b>505 755</b>	<b>18 179 545</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	26 576	359 616	60	386 252
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>26 576</b>	<b>359 616</b>	<b>60</b>	<b>386 252</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		4 675		4 675
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		500 967	113	501 080
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>505 642</b>	<b>113</b>	<b>505 755</b>

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	138 729
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>138 729</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	285 690	40 007		325 697
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>285 690</b>	<b>40 007</b>		<b>325 697</b>
- Terrains	769 083	58 811		827 894
- Constructions sur sol propre	2 553 719	133 094		2 686 813
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	107 244	10 603		117 847
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 867 923	474 426	473 856	6 868 492
- Installations générales, agencements aménagements divers	550 895	9 975		560 870
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	246 283	10 415		256 698
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 095 146</b>	<b>697 324</b>	<b>473 856</b>	<b>11 318 614</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 380 836</b>	<b>737 331</b>	<b>473 856</b>	<b>11 644 310</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 094 110 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	98 890		98 890
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 276 605	4 235 883	40 722
Autres	1 362 712	1 362 712	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	355 904	355 904	
<b>Total</b>	<b>6 094 110</b>	<b>5 954 498</b>	<b>139 612</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
clients fres Ó Útablir	72 697
avoirs non reçus	3 034
prod.Ó recevoir org.soc	30 709
Etat produit Ó recevoir TIPP	103 040
remb.assur.Ó recevoir	5 531
<b>Total</b>	<b>215 011</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 600 000,00 euros décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

#### Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 617 419	38 172	361 108	1 294 483
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>	<b>1 617 419</b>	<b>38 172</b>	<b>361 108</b>	<b>1 294 483</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		38 172	361 108	

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	30 000	60 000			90 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>30 000</b>	<b>60 000</b>			<b>90 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		60 000			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 132 409 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 590	3 590		
- à plus de 1 an à l'origine	4 667 017	1 381 921	3 177 149	107 947
Emprunts et dettes financières divers (*)	43 830	43 830		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 678 412	2 678 412		
Dettes fiscales et sociales	2 654 787	2 654 787		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 982	9 982		
Autres dettes (**)	74 792	74 792		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>10 132 409</b>	<b>6 847 314</b>	<b>3 177 149</b>	<b>107 947</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	315 900			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	944 981			
(**) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures Non Parvenues	146 988
fournisseurs fres n.parv.	244 815
int.courus emp.ets crÚdit	3 799
dettes prov.cong.Ó payer	415 740
autres charges Ó payer	274 753
Frais chauffeurs Ó payer	19 489
det.ch.soc./comgÚs Ó pay	117 252
autres ch.soc.Ó payer	67 278
Útat charges Ó payer	111 098
OPCA versement volontaire	452
OPCA TRS 1%	5 220
CIL	22 871
TAXE APPRENTISSAGE	3 305
<b>Total</b>	<b>1 433 059</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
charges const.avance achats	100 350		
charges const av/ CrÚdits baux	32 494		
charges cons avance autres	30 194		
ImpÔts diffÚrÚs	192 866		
<b>Total</b>	<b>355 904</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	22 116 146	639 523	22 755 669
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	447 075	17 571	464 646
<b>TOTAL</b>	<b>22 563 221</b>	<b>657 094</b>	<b>23 220 315</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 173 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	13	
Ouvriers	116	
<b>Total</b>	<b>173</b>	

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	4 020 152
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
<b>Total</b>	<b>4 020 152</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

## Autres informations

### Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 4 020 152 euros.

### Engagements de retraite

---

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 153 873 euros

**SAS BRELET TRANSPORT**

8 rue des Fabriques

44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX  
COMPTES SUR LES DOCUMENTS ET  
RAPPORTS PREVUS DANS LE CADRE DE LA  
PREVENTION DES DIFFICULTES DES  
ENTREPRISES**

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2021

**AUDICO**  
**5 rue François Hennebique**  
**17140 LAGORD**

**AACAC**  
**17 rue Nevers**  
**75006 PARIS**

**BRELET TRANSPORT**

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 600 000 €  
8 rue des Fabriques  
44450 SAINT JULIEN DE CONCELLES

---

**Rapport des Commissaires aux Comptes  
sur les documents et rapports prévus dans le cadre  
de la prévention des difficultés des entreprises**  
Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2021

---

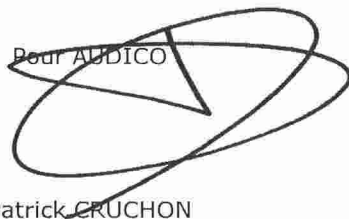
A l'associé unique de la société BRELET TRANSPORT,

En nos qualités de Commissaire aux Comptes de la société **BRELET TRANSPORT** et en application des dispositions des articles L. 232-3 et L. 823-12 du Code de commerce, nous vous signalons que nous n'avons pas reçu communication dans le délai légal des documents

---

Lagord et Paris, le 13 mai 2022

Pour AUDICO



Patrick CRUCHON  
Commissaire aux comptes

Pour AACAC



Jordan GUEDIGUI  
Commissaire aux comptes

BRELET TRANSPORT  
Société par actions simplifiée unipersonnelle  
au capital de 1 600 000 euros  
Siège social : ZI Beausoleil  
8 rue des Fabriques  
44450 ST JULIEN DE CONCELLES  
870 801 297 RCS NANTES



Greffe du Tribunal de Commerce de NANTES

2 Bis Quai François Mitterrand - BP 86209  
Immeuble Rhuys  
44262 NANTES

ST JULIEN DE CONCELLES, Le 23 juin 2022

**Objet : Dépôt des comptes annuels - Société BRELET TRANSPORT**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, **aux fins de dépôt des comptes annuels** de la société référencée ci-dessus, les documents suivants

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- La proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée ;
- Le rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux comptes.

Le coût de ce dépôt est joint à la présente par chèque bancaire (45,34 €).

Dans l'attente de votre récépissé de dépôt accompagné de l'état des frais correspondant.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos salutations distinguées.

Société PHARE, Président